

GESTIO DE SERVEIS SANITARIS

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019

Protocol número: B-7.447

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	7

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR
INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES
DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

Al Consell d'Administració de
Gestió de Serveis Sanitaris

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de **Gestió de Serveis Sanitaris** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal i com es diu a la nota 8.2. de la memòria, el Servei Català de la Salut autoritza a Gestió de Serveis Sanitaris a la utilització, amb caràcter gratuït, de l'edifici en que està ubicat l'Hospital del Pallars, per un termini de 30 anys, sense que s'hagi registrat l'actiu corresponent, en no figurar cap valoració en el document de cessió.

Per altra banda, durant l'exercici 2012 es va posar a disposició de l'entitat l'ampliació de l'ala Est de l'Hospital Santa Maria de Lleida, on l'entitat desenvolupa activitats administratives i d'hospitalització (veure nota 6 de la memòria adjunta), sense que constin formalitzades les condicions d'aquesta cessió, i per tant sense que s'hagi registrat cap valor en l'actiu de l'entitat.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

A més de la qüestió descrita en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos mes significatius que s'han de comunicar en el nostre informe:

Qüestió clau

Procediments aplicats

Ingressos de l'activitat (Nota 14.4)

Els ingressos de l'entitat provenen principalment de la facturació al Servei Català de la Salut. Els contractes i les clàusules anuals formalitzades estableixen l'import màxim de la contraprestació econòmica a percebre, el mètode de facturació, la forma de pagament i, en alguns casos, el sistema de regularització de la contraprestació pels serveis realitzats.

Al tancament de l'exercici, l'entitat registra els ingressos per prestació de serveis en base a una estimació d'acord amb la informació disponible a la data, d'acord amb l'activitat realitzada i amb les condicions establertes, i subjectes a valoració i/o a regularització.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, i de la complexitat a l'hora de realitzar les estimacions al tancament de l'exercici pels serveis pendents de facturar, aquests han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos per prestació de serveis, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, la revisió dels principals contractes i clàusules addicionals, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos.

Hem verificat la previsió d'ingressos pendents de facturar al tancament de l'exercici, atenent les clàusules i convenis signats i l'activitat realitzada, així com els mecanismes que utilitza l'entitat per realitzar l'estimació d'aquesta previsió.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos de clients més rellevants, en particular, els saldos amb el Servei Català de la Salut.

Provisions i remuneracions pendents de pagament (Notes 4.8 i 9.1.7)

Al tancament de l'exercici 2019 figuren en el passiu a curt termini del balanç de situació de l'entitat remuneracions pendents de pagament així com diverses provisions relacionades amb el personal.

Atenent la naturalesa d'aquestes provisions, i la necessitat de realització d'estimacions per part de la direcció en la determinació dels imports registrats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació de les estimacions realitzades, els nostres procediments d'auditoria han consistit, en l'anàlisi dels criteris i procediments aplicats a l'hora de valorar les estimacions, atenent tant al conveni col·lectiu d'aplicació, com d'altres acords establerts amb els treballadors.

S'ha sol·licitat confirmació i valoració dels procediments judicials oberts als assessors externs de l'entitat, verificant la raonabilitat de l'evolució de les provisions i remuneracions pendents de liquidar, i en el seu cas contrastant els imports liquidats fins a la data d'emissió del present informe.

Responsabilitat de la Gerència en relació als comptes anuals

La Gerència és la responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Gerència és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'òrgan competent té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Gerència.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Gerència, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Consell Rector, en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Consell Rector de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

- Tal i com s'indica a la nota 4.10 de la memòria, l'entitat aplica (excepte per al personal de les residències que gestiona) des de l'1 de maig de 2015 a 31 de desembre de 2017, el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), que preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. Amb efectes 1 de gener de 2017 és d'aplicació el 2n Conveni (SISCAT), figurant tant al 1r com al 2n conveni, a la disposició addicional primera, que "en els Centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, cap treballador podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït el 5%, amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica" (el 4,05% els anys 2016 a 2019) i estableix que aquesta deducció "només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO)", la qual es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

Al 2n Conveni SISCAT s'afegeix a la DA 1^a la regulació dels increments retributius de 2017, 2018 i 2019, a abonar sota el concepte Retribució Variable per Objectius Garantida (RVOG), que "no resta subjecte a cap tipus de valoració o nivell mínim d'assoliment d'objectiu, ni a equilibri pressupostari i financer, ni a cap altra condició de compliment." L'import de la despesa en concepte de RVOG, per l'any 2019 representa un 5,54 % sobre les taules salarials.

Amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 1.420 milers d'euros en el moment de valorar l'import dels DPO a rebre pels professionals. A 31 de desembre de 2019 consta registrat un passiu per import de 740 milers d'euros, corresponent als imports de DPO meritats, un cop deduïts els imports corresponents al 4,05% no reduït durant l'exercici. Aquest concepte ha estat liquidat al mes de maig de 2020, per un import de 742 milers d'euros.

- Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat de *fonament de l'opinió amb excepcions* d'aquest informe fem esment que determinades partides del pressupost de despeses de l'entitat han estat executades en un import superior a les consignacions pressupostàries definitivament aprovades, tal i com s'evidencia en la Liquidació del Pressupost inclosa en els Comptes Anuals adjunts, sense observar la regulació específica establerta en les bases d'execució aprovades pel Consell d'Administració de l'entitat.

Barcelona, 27 d'octubre de 2020

Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/20/16346 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya."

Enric Ripoll Ros
Soci

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS

Comptes anuals exercici 2019

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019

**GESTIO DE SERVEIS SANITARIS
BALANÇ DE SITUACIÓ
EXERCICI 2019
(en Euros)**

ACTIU	Nota	2019	2018
A) ACTIU NO CORRENT		26.290.301,26	25.966.289,91
I. Immobilitzat intangible	5	33.477,90	35.014,28
5. Aplicacions informàtiques		33.477,90	35.014,28
II. Immobilitzat material	6	26.254.262,72	25.930.037,85
1. Terrenys i construccions		20.896.071,94	21.277.757,70
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		3.219.539,17	2.591.491,04
3. Immobilitzat en curs i bestretes		2.138.651,61	2.060.789,11
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	9.1.1	2.560,64	1.237,78
5. Altres actius financers		2.560,64	1.237,78
VI. Actius per impost diferit		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		26.602.470,54	23.476.278,40
I. Actius no corrents mantinguts per la venda			
II. Existències	11	1.231.585,75	1.083.285,64
1. Comercials		738.983,05	639.767,16
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		492.602,70	443.518,48
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.1.2	24.018.656,33	19.818.703,37
1. Clients per prestacions de serveis		739.561,29	534.319,14
2. Clients d'empreses del grup i associades	20.1	20.924.626,61	16.445.458,02
3. Deutors varis		2.354.468,43	2.838.926,21
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		1.160.000,00	1.119.000,00
5. Altres actius financers	9.1.2	1.160.000,00	1.119.000,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		192.228,46	1.455.289,39
1. Tresoreria		192.228,46	870.717,26
2. Altres actius líquids equivalents (Cash-pooling)		0,00	584.572,13
TOTAL ACTIU (A + B)		52.892.771,80	49.442.568,31

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	2019	2018
A) PATRIMONI NET		36.396.028,62	35.080.907,98
A-1) Fons Propis	10	28.077.978,01	26.719.616,64
I. Patrimoni		23.292.529,27	23.292.529,27
1. Patrimoni aportat		23.292.529,27	23.292.529,27
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		0,00	0,00
IV. (Accions i participacions a patrimoni propi)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercici anteriors		3.427.087,37	596.066,34
1. Romanent		3.427.087,37	596.066,34
VI. Altres aportacions dels socis			
VII. Resultat de l'exercici		1.358.361,37	2.831.021,03
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	8.318.050,61	8.361.291,34
B) PASSIU NO CORRENT		556.027,85	596.825,47
I. Provisions a llarg termini	16	379.412,42	429.323,26
1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal		379.412,42	429.323,26
II. Deutes a llarg termini	9.1.5	176.615,43	167.502,21
5. Altres passius financers		176.615,43	167.502,21
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		15.940.715,33	13.764.834,86
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Previsions a curt termini		1.502.646,51	678.050,00
III. Deute a curt termini	9.1.6	130.412,32	630.638,52
2. Deute amb entitats de crèdit		0,00	65,01
5. Altres passius financers		130.412,32	630.573,51
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9.1.6	611.447,70	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.1.6	13.696.208,80	12.456.146,34
1. Proveïdors		2.896.483,46	2.100.719,29
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	20.2	4.474.186,78	3.811.768,81
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		2.527.327,94	3.093.167,99
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		3.798.210,62	3.450.490,25
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		52.892.771,80	49.442.568,31

Comptes Anuals formulats a Lleida, a 31 d'agost de 2020

Ramon Sentís Bergés
Gerent

43702119A Firmado digitalmente por
RAMON 43702119A
SENTIS (R: RAMON SENTIS
Q7555308A) (R: Q7555308A)
Q7555308A Fecha: 2020.08.31
10:02:43 +02'00'

**GESTIO DE SERVEIS SANITARIS
COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS
EXERCICI 2019 (en Euros)**

	Nota	2019	2018
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis		90.717.668,97	85.384.814,70
b) Prestació de serveis	14.4	90.717.668,97	85.384.814,70
2. Variació existències de prod. acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments	14.1	(25.611.510,29)	(25.091.597,06)
a) Consum de mercaderies		(13.938.416,63)	(13.330.311,54)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(1.432.066,01)	(1.470.721,91)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(10.241.027,65)	(10.290.563,61)
5. Altres ingressos d'explotació	14.4	915.165,13	1.389.847,74
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		621.621,43	639.108,41
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		293.543,70	750.739,33
6. Despeses de personal		(59.629.560,67)	(53.946.733,55)
a) Sous, salaris i assimilats		(47.632.228,78)	(42.768.262,67)
b) Cargues socials	14.2	(11.997.331,89)	(11.178.470,88)
7 Altres despeses d'explotació		(4.256.211,22)	(4.239.257,75)
a) Serveis exteriors	14.3	(4.161.472,92)	(4.095.884,58)
b) Tributs		(135.497,76)	(45.722,64)
c) Pèrdues, deteriorament i variació provisions per op. comercials		40.759,46	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	(97.650,53)
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(1.280.505,32)	(1.398.553,05)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	15	387.541,69	629.519,27
10. Excés de provisions		49.910,84	35.147,74
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(21.828,04)	(1.463,86)
b) Resultat per alienacions i altres		(21.828,04)	(1.463,86)
12. Altres resultats		97.960,29	69.323,98
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		1.368.631,38	2.831.048,16
13. Ingressos financers		0,00	169,91
a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
b) Valors negociables i altres instruments financers		0,00	169,91
b2) A tercers		0,00	169,91
14. Despeses financeres		(10.270,01)	(197,04)
a) Deutes amb empreses del grup (cash-pooling)		(282,71)	(197,04)
b) Deutes amb tercers		(9.987,30)	0,00
15. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
16. Diferències de canvi		0,00	0,00
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)		(10.270,01)	(27,13)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.358.361,37	2.831.021,03
18. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 18)		1.358.361,37	2.831.021,03
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
19. Resultat exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 19)		1.358.361,37	2.831.021,03

Comptes Anuals formulats a Lleida, a 31 d'agost de 2020

Ramon Sentís Bergés

Gerent

 43702119A
 RAMON
 SENTIS (R:
 Q7555308A)

 Firmado
 digitalmente por
 43702119A
 RAMON SENTIS
 (R: Q7555308A)
 Fecha: 2020.08.31
 10:03:06 +02'00'

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET (NORMAL) AL 31/12/2019
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (en euros)

		NOTES	2019	2018
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3	1.358.361,37	2.831.021,03
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	344.300,96	151.713,90
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		344.300,96	151.713,90
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	-387.541,69	-629.519,27
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-387.541,69	-629.519,27
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		1.315.120,64	2.353.215,66

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET (NORMAL) AL 31/12/2019
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET (en euros)

		Patrimoni	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	23.292.529,27	-4.807.221,25	196.291,40	8.839.096,71	27.520.696,13
I.	Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2017 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2017 i anteriors		3.908.431,90	1.298.564,29		5.206.996,19
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	23.292.529,27	-898.789,35	1.494.855,69	8.839.096,71	32.727.692,32
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			2.831.021,03	-477.805,37	2.353.215,66
II.	Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		1.494.855,69	-1.494.855,69		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	23.292.529,27	596.066,34	2.831.021,03	8.361.291,34	35.080.907,98
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2018					0,00
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2018 i anteriors					0,00
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	23.292.529,27	596.066,34	2.831.021,03	8.361.291,34	35.080.907,98
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			1.358.361,37	-43.240,73	1.315.120,64
II.	Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		2.831.021,03	-2.831.021,03		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	23.292.529,27	3.427.087,37	1.358.361,37	8.318.050,61	36.396.028,62

Comptes Anuals formulats a Lleida, a 31 d'agost de 2020

Ramon Sentís Bergés
Gerent

43702119A Firmado digitalmente
por 43702119A
RAMON SENTIS (R:
Q7555308A)
Fecha: 2020.08.31
10:03:24 +02'00'

**GESTIO DE SERVEIS SANITARIS
ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU (NORMAL) al 31/12/2019**

(en euros)

	NOTES	2019	2018
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	1.358.361,37	2.831.021,03
2. Ajustos del resultat		1.648.717,88	879.168,50
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	1.280.505,32	1.398.553,05
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-40.759,46	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	16	774.685,67	108.840,77
d) Imputació de subvencions (-)	15	-387.541,69	-629.519,27
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	6	21.828,04	1.463,86
g) Ingressos financers (-)		0,00	-169,91
3. Canvis al capital corrent		-3.108.431,15	251.854,38
a) Existències (+/-)	11	-148.300,11	-185.100,40
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	9.1.2	-4.158.497,07	2.357.733,03
c) Altres actius corrents (+/-)	9.1.2	-41.000,00	-47.000,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	9.1.6	1.239.366,03	-1.873.778,25
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-65,01	153,67
a) Pagament d'interessos (-)		-65,01	-16,24
c) Cobrament d'interessos (+)		0,00	169,91
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-101.416,91	3.962.197,58
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-1.782.204,94	-2.690.120,36
b) Immobilitzat intangible		-13.915,00	-10.623,80
c) Immobilitzat material		-1.766.967,08	-2.679.496,56
e) Altres actius financers		-1.322,86	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-1.782.204,94	-2.690.120,36
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	15	0,00	0,00
10. Cobrament i pagament de passiu financer		620.560,92	41.729,73
a) Emissió		620.560,92	41.730,82
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		611.447,70	0,00
5. Altres deutes (+)		9.113,22	41.730,82
b) Devolució i amortització		0,00	-1,09
5. Altres deutes (leasings-rentings) (-)		0,00	-1,09
Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
11. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		620.560,92	41.729,73
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-1.263.060,93	1.313.806,95
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.455.289,39	141.482,44
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		192.228,46	1.455.289,39

Comptes Anuals formulats a Lleida, a 31 d'agost de 2020

 Ramon Sentís Bergés
Gerent

 43702119A
RAMON SENTIS (R:
(R: Q7555308A)
Firmado digitalmente por
43702119A
RAMON SENTIS (R:
Q7555308A)
Fecha: 2020.08.31
10:03:43 +02'00'

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2019

		PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	%
Despeses d'exploració							
CAPÍTOL	1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL					
ARTICLE	12	PERSONAL FUNCIONARI					
120		2.641.393,28	-370.579,70	2.270.813,58	1.931.479,43	-339.334,15	-14,94%
120	Retribucions bàsiques	1.295.110,25	760.010,92	2.055.121,17	1.753.776,68	-301.344,49	-14,66%
120.0001	Retribucions bàsiques	1.295.110,25	760.010,92	2.055.121,17	1.753.776,68	-301.344,49	-14,66%
121	Retribucions complementàries	1.346.283,03	-1.130.590,62	215.692,41	177.702,75	-37.989,66	-17,61%
121.0001	Retribucions complementàries	1.346.283,03	-1.130.590,62	215.692,41	177.702,75	-37.989,66	-17,61%
ARTICLE	13	PERSONAL LABORAL					
130		36.835.939,91	1.803.627,67	38.639.567,58	44.128.425,73	5.488.858,15	14,21%
130	Personal laboral fix	31.102.510,75	866.260,51	31.968.771,26	29.322.501,74	-2.646.269,52	-8,28%
130.0001	Retribucions bàsiques	15.455.576,04	8.513.195,22	23.968.771,26	23.011.337,34	-957.433,92	-3,99%
130.0002	Retribucions complementàries	15.646.934,71	-7.646.934,71	8.000.000,00	6.311.164,40	-1.688.835,60	-21,11%
130.0003	Altres remuneracions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
131	Personal laboral temporal	5.733.429,16	937.367,16	6.670.796,32	14.805.923,99	8.135.127,67	121,95%
131.0001	Retribucions bàsiques	2.901.529,18	2.555.991,27	5.457.520,45	11.633.529,38	6.176.008,93	113,17%
131.0002	Retribucions complementàries	2.831.899,98	-1.618.624,11	1.213.275,87	3.172.394,61	1.959.118,74	161,47%
131.0003	Altres remuneracions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
132	Personal laboral d'alta direcció i assimilat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
132.0001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE	15	INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES					
150		0,00	2.309.654,95	2.309.654,95	815.392,44	-1.494.262,51	-64,70%
150	Incentius al rendiment	0,00	2.309.654,95	2.309.654,95	815.392,44	-1.494.262,51	-64,70%
150.0001	Productivitat	0,00	2.309.654,95	2.309.654,95	815.392,44	-1.494.262,51	-64,70%

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS
COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2019

	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	
						%
ARTICLE 16 ASSEGUANCES I COTITZACIONS SOCIALS	9.787.091,32	1.291.302,81	11.078.394,13	11.783.796,52	705.402,39	6,37%
160 Quotes Socials	9.787.091,32	1.291.302,81	11.078.394,13	11.783.796,52	705.402,39	6,37%
160.0001 Seguretat Social	9.787.091,32	1.291.302,81	11.078.394,13	11.783.796,52	705.402,39	6,37%
160.0004 Altres règims de previsió social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 1.	49.264.424,51	5.034.005,73	54.298.430,24	58.659.094,12	4.360.663,88	8,03%
CAPÍTOL 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS						
ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	305.283,33	49.900,99	355.184,32	321.712,43	-33.471,89	-9,42%
200 Lloguer càn. Terr. Béns nat. Edificis i altres construc.	229.326,26	9.976,82	239.303,08	240.758,42	1.455,34	0,61%
200.0002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions.	223.080,50	16.222,58	239.303,08	240.758,42	1.455,34	0,61%
200.0003 Prestacions periòdiques derivades d'altres drets de superfície.	6.245,76	-6.245,76	0,00	0,00	0,00	0,00%
201 Lloguers i cànon de material de transport	72.973,21	38.929,55	111.902,76	76.975,53	-34.927,23	-31,21%
201.0001 Lloguers i cànon de material de transport	72.973,21	38.929,55	111.902,76	76.975,53	-34.927,23	-31,21%
202 Lloguers i cànon equips proc.dades, progra i repr.	2.983,86	994,62	3.978,48	3.978,48	0,00	0,00%
202.0001 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	2.983,86	-2.983,86	0,00	0,00	0,00	0,00%
202.0002 Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00	3.978,48	3.978,48	3.978,48	0,00	0,00%
203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
203.0001 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	1.299.349,40	393.007,44	1.692.356,84	1.174.865,15	-517.491,69	-30,58%
210 Const. Reparació mant. de terr.béns nat.edifi.	22.311,63	24.514,91	46.826,54	116.213,56	69.387,02	148,18%
210.0001 Conservació Reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions.	22.311,63	24.514,91	46.826,54	116.213,56	69.387,02	148,18%
211 Conservació, reparació i mante. material de transport	262,41	827,63	1.090,04	440,27	-649,77	-59,61%
211.0001 Conservació, reparació i mante. material de transport	262,41	827,63	1.090,04	440,27	-649,77	-59,61%
212 Conservació, reparació i mante. equips proce. dades	365.994,69	233.413,88	599.408,57	115.260,67	-484.147,90	-80,77%
212.0001 Conservació, reparació i mante. equips proce. dades	7.022,61	-516,34	6.506,27	6.173,79	-332,48	-5,11%
212.0003 Conservació i manteniment aplicacions informàtiques	358.972,08	233.930,22	592.902,30	109.086,88	-483.815,42	-81,60%
213 Conservació, reparació i mante. al. immob. material	789.967,26	201.251,88	991.219,14	742.051,47	-249.167,67	-25,14%

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS
COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2019

	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	
						%
213.0001 Conservació, reparació i mante. al immob. material	789.967,26	201.251,88	991.219,14	742.051,47	-249.167,67	-25,14%
214 Altres despeses conservació, reparació i manteni.	120.813,41	-67.000,86	53.812,55	200.899,18	147.086,63	273,33%
214.0001 Altres despeses conservació, reparació i manteni.	120.813,41	-67.000,86	53.812,55	200.899,18	147.086,63	273,33%
ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	20.103.740,17	2.640.916,88	22.744.657,05	21.860.349,46	-884.307,59	-3,89%
220 Material d'oficina	127.975,28	23.879,28	151.854,56	163.691,18	11.836,62	7,79%
220.0001 Material ordinari no inventariable	125.982,92	22.950,78	148.933,70	160.737,62	11.803,92	7,93%
220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	1.992,36	928,50	2.920,86	2.953,56	32,70	1,12%
221 Subministraments	16.308.844,73	1.866.125,45	18.174.970,18	16.210.618,09	-1.964.352,09	-10,81%
221.0001 Aigua i energia	1.031.291,93	61.415,49	1.092.707,42	963.282,59	-129.424,83	-11,84%
221.0002 Combustible per a mitjans de transport	16.557,03	5.566,82	22.123,85	25.821,69	3.697,84	16,71%
221.0003 Vestuari	32.712,00	-5.099,53	27.612,47	41.579,63	13.967,16	50,58%
221.0004 Subministraments de material sanitari	3.661.979,81	-11.650,71	3.650.329,10	3.530.793,45	-119.535,65	-3,27%
221.0005 Productes farmacèutics i analítiques	11.160.931,28	1.609.421,31	12.770.352,59	11.172.349,30	-1.598.003,29	-12,51%
221.0007 Queviures	259.295,97	24.518,47	283.814,44	302.297,59	18.483,15	6,51%
221.0089 Altres subministraments	146.076,71	181.953,60	328.030,31	174.493,84	-153.536,47	-46,81%
222 Comunicacions	251.636,37	-27.679,25	223.957,12	175.787,92	-48.169,20	-21,51%
222.0001 Comunicacions postals, telefòniques i altres	73.462,43	25.277,96	98.740,39	111.704,38	12.963,99	13,13%
222.0002 Solucions de Connectivitat de Dades adquirides al CTTI	44.595,88	-44.595,88	0,00	0,00	0,00	0,00%
222.0003 Comunicacions mitjançant servei veu i dades adquirits altres ent.	133.578,06	-8.361,33	125.216,73	64.083,54	-61.133,19	-48,82%
223 Transports	31.007,81	1.762,23	32.770,04	37.935,00	5.164,96	15,76%
223.0001 Transports	31.007,81	1.762,23	32.770,04	37.935,00	5.164,96	15,76%
224 Despeses d'assegurances	153.166,95	34.762,16	187.929,11	196.354,08	8.424,97	4,48%
224.0001 Despeses d'assegurances	153.166,95	34.762,16	187.929,11	196.354,08	8.424,97	4,48%
225 Tributs	40.990,58	69.910,42	110.901,00	135.497,76	24.596,76	22,18%
225.0001 Tributs	40.990,58	69.910,42	110.901,00	135.497,76	24.596,76	22,18%
226 Despeses diverses	272.399,91	326.783,75	599.183,66	639.703,58	40.519,92	6,76%
226.0002 Atencions protocol·làries i representatives	1.594,18	6.004,57	7.598,75	505,08	-7.093,67	-93,35%
226.0004 Jurídics i contenciosos	12.342,00	-11.742,00	600,00	736,44	136,44	22,74%
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	0,00	0,00	0,00	2.425,09	2.425,09	100,00%
226.0007 Publicacions i edictes als diaris oficials	1.785,00	-474,60	1.310,40	1.419,60	109,20	8,33%

	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	
					DESVIACIÓ	%
226.0009	1.630,80	-1.630,80	0,00	195,12	195,12	100,00%
226.0011	170.068,95	-42.666,59	127.402,36	136.422,66	9.020,30	7,08%
226.0039	621,14	23.207,73	23.828,87	16.087,79	-7.741,08	-32,49%
226.0040	40.912,08	3.443,74	44.355,82	45.719,72	1.363,90	3,07%
226.0089	43.445,76	350.641,70	394.087,46	436.192,08	42.104,62	10,68%
227	2.809.975,09	453.116,29	3.263.091,38	3.733.535,71	470.444,33	14,42%
227.0001	1.629.822,96	230.693,06	1.860.516,02	2.025.429,72	164.913,70	8,86%
227.0002	187.944,28	29.764,34	217.708,62	230.107,98	12.399,36	5,70%
227.0005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
227.0006	961.767,87	148.679,23	1.110.447,10	1.332.558,40	222.111,30	20,00%
227.0011	0,00	36.797,35	36.797,35	50.924,26	14.126,91	38,39%
227.0012	10.654,05	10.823,45	21.477,50	19.287,40	-2.190,10	-10,20%
227.0013	0,00	0,00	0,00	22.627,01	22.627,01	100,00%
227.0014	16.760,93	-616,14	16.144,79	27.395,10	11.250,31	69,68%
227.0089	3.025,00	-3.025,00	0,00	25.205,84	25.205,84	100,00%
228	107.743,45	-107.743,45	0,00	567.226,14	567.226,14	100,00%
228.0001	107.743,45	-107.743,45	0,00	0,00	0,00	0,00%
228.0003	0,00	0,00	0,00	567.226,14	567.226,14	100,00%
ARTICLE 23	202.732,96	55.149,68	257.882,64	203.371,10	-54.511,54	-21,14%
230	174.331,88	83.550,76	257.882,64	177.397,80	-80.484,84	-31,21%
230.0001	174.331,88	83.550,76	257.882,64	177.397,80	-80.484,84	-31,21%
231	19.455,25	-19.455,25	0,00	16.525,92	16.525,92	100,00%
231.0001	19.455,25	-19.455,25	0,00	16.525,92	16.525,92	100,00%
232	8.945,83	-8.945,83	0,00	9.447,38	9.447,38	100,00%
232.0001	8.945,83	-8.945,83	0,00	9.447,38	9.447,38	100,00%
ARTICLE 25	2.601.374,30	1.489.047,03	4.090.421,33	6.642.540,45	2.552.119,12	62,39%
251	2.601.374,30	1.489.047,03	4.090.421,33	6.642.540,45	2.552.119,12	62,39%
251.0001	224.891,43	3.042.577,55	3.267.468,98	5.228.382,12	1.960.913,14	60,01%

	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	
						%
251.0002	2.376.482,87	-1.553.530,52	822.952,35	1.414.158,33	591.205,98	71,84%
251.0004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
251.0006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
251.0012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 2.	24.512.480,16	4.628.022,02	29.140.502,18	30.202.838,59	1.062.336,41	3,65%
CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES						
ARTICLE 31 PRÉSTECES EN EUROS	2.340,76	-1.824,26	516,50	282,71	-233,79	-45,26%
310 Interessos dels préstecs en euros	2.340,76	-1.824,26	516,50	282,71	-233,79	-45,26%
310.0001 Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
310.0002 Interessos de préstecs en euros llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
310.0003 Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	2.340,76	-1.824,26	516,50	282,71	-233,79	-45,26%
ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	177,79	-177,79	0,00	9.987,30	9.987,30	100,00%
340 Despeses financeres derivades de la gestió de pagaments	0,00	0,00	0,00	9.987,30	9.987,30	100,00%
340.0001 Despeses financeres derivades de la gestió de pagaments	0,00	0,00	0,00	9.987,30	9.987,30	100,00%
349 Altres despeses financeres	177,79	-177,79	0,00	0,00	0,00	0,00%
349.0001 Altres despeses financeres	177,79	-177,79	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 3.	2.518,55	-2.002,05	516,50	10.270,01	9.753,51	1888,39%
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	73.779.423,22	9.660.025,70	83.439.448,92	88.872.202,72	5.432.753,80	6,51%

Dotacions de capital

CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS						
ARTICLE 60 INVERSIONS EN TERRENYS I BÉNS NATURALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
600 Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
600.0001 Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	150.501,33	2.649.498,67	2.800.000,00	318.579,63	-2.481.420,37	-88,62%
610 Inversions en edificis i altres construccions	150.501,33	2.649.498,67	2.800.000,00	318.579,63	-2.481.420,37	-88,62%
610.0001 Inversions en edificis i altres construccions	150.501,33	2.649.498,67	2.800.000,00	318.579,63	-2.481.420,37	-88,62%

		PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	%
ARTICLE	62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE					
	620	595.587,46	1.315.451,46	1.911.038,92	705.188,52	-1.205.850,40	-63,10%
	620.0001	595.587,46	359.932,00	955.519,46	652.795,09	-302.724,37	-31,68%
	620.0004	0,00	955.519,47	955.519,47	52.393,43	-903.126,04	-94,52%
	623	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	623.0001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE	63	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT					
	630	0,00	0,00	0,00	627,90	627,90	100,00%
	630.0001	0,00	0,00	0,00	627,90	627,90	100,00%
ARTICLE	64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS					
	640	102.360,00	201.319,64	303.679,64	141.947,42	-161.732,22	-53,26%
	640.0001	102.360,00	201.319,64	303.679,64	141.947,42	-161.732,22	-53,26%
ARTICLE	65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS					
	650	149.699,37	-149.699,37	0,00	62.107,42	62.107,42	100,00%
	650.0001	149.699,37	-149.699,37	0,00	38.156,07	38.156,07	100,00%
	650.0002	0,00	0,00	0,00	23.951,35	23.951,35	100,00%
	653	300,63	-300,63	0,00	0,00	0,00	0,00%
	653.0001	300,63	-300,63	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE	67	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL					
	670	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	670.0001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	
					DESVIACIÓ	%
ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	50.000,00	-50.000,00	0,00	52.270,00	52.270,00	100,00%
680 Inversions en immobilitzat immaterial	50.000,00	-50.000,00	0,00	52.270,00	52.270,00	100,00%
680.0001 Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
680.0002 Inversions en aplicacions informàtiques	50.000,00	-50.000,00	0,00	52.270,00	52.270,00	100,00%
680.0003 Desenvolupament de sistemes d'informació de RR.HH.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
680.0004 Desenvolupament de sistemes de gestió economicofinancera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
680.0005 Desenvolupament de sistemes d'informació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 6.	1.048.448,79	3.966.269,77	5.014.718,56	1.280.720,89	-3.733.997,67	-74,46%
CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS						
ARTICLE 81 CONCESSIÓ PRÈSTECES I BESTRETES SECTOR PÚBLIC	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	100,00%
831 Reintegrament de préstecs i bestretes	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	100,00%
831.0001 Préstecs i bestretes concedits al personal C.T.	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	100,00%
ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	0,00	0,00	1.732,66	1.732,66	100,00%
840 Dipòsits constituïts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
840.0001 Dipòsits constituïts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
841 Fiances constituïdes	0,00	0,00	0,00	1.732,66	1.732,66	100,00%
841.0001 Fiances constituïdes	0,00	0,00	0,00	1.732,66	1.732,66	100,00%
TOTAL CAPÍTOL 8.	0,00	0,00	0,00	4.232,66	4.232,66	100,00%
CAPÍTOL 9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS						
ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ PRÈSTECES EN EUROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
910 Cancel·lació préstecs en euros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
910.0001 Cancel·lació préstecs en euros d'ens del sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
910.0002 Cancel·lació préstecs en euros d'ens fora sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
911 Préstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
911.0001 Préstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS
COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2019

ARTICLE	94	DEVOLUCIÓ DE FIANCES I DIPÒSITS	PRESSUPOST	MODIFICACIONS	PRESSUPOST	TOTAL	DESVIACIÓ	%
			INICIAL		DEFINITIU	REALITZAT		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
940		Devolució de fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
940.0001		Devolució de fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 9.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DOTACIONS DE CAPITAL			1.048.448,79	3.966.269,77	5.014.718,56	1.284.953,55	-3.729.765,01	-74,38%
Ingressos d'explotació								
CAPÍTOL 3 TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS								
ARTICLE	31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	73.737.279,03	11.441.387,73	85.178.666,76	91.154.985,94	5.976.319,18	7,02%
317		Prestació de serveis d'assistència sanitària	69.257.576,82	10.660.553,71	79.918.130,53	85.620.035,10	5.701.904,57	7,13%
317.0001		Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CATALUT	66.074.626,92	7.670.786,09	73.745.413,01	76.500.275,04	2.754.862,03	3,74%
317.0002		Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	939.169,55	3.375.833,43	4.315.002,98	6.430.661,46	2.115.658,48	49,03%
317.0003		Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte d'altres centres	1.209.976,40	-347.619,98	862.356,42	1.131.954,42	269.598,00	31,26%
317.0004		Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICASS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
317.0009		Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	1.033.803,95	-38.445,83	995.358,12	1.557.144,18	561.786,06	56,44%
318		Prestació de serveis d'assistència social	4.050.368,04	830.385,07	4.880.753,11	5.097.633,87	216.880,76	4,44%
318.0001		D'atenció a usuaris de programes socials	0,00	0,00	0,00	1.585.313,57	1.585.313,57	100,00%
318.0002		D'atenció a usuaris de programes socio-sanitaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
318.0003		Mòdul sanitari per atenció a usuaris socio-sanitaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
318.0004		Prestació de serveis d'assistència social i sanitària	4.050.368,04	830.385,07	4.880.753,11	3.512.320,30	-1.368.432,81	-28,04%
319		Prestació d'altres serveis	429.334,17	-49.551,05	379.783,12	437.316,97	57.533,85	15,15%
319.0010		Prestacions d'altres serveis	429.334,17	-49.551,05	379.783,12	437.316,97	57.533,85	15,15%
ARTICLE	39	ALTRES INGRESSOS	325.686,29	395.617,23	721.303,52	5.923,47	-715.380,05	-99,18%
399		Ingressos diversos	325.686,29	395.617,23	721.303,52	5.923,47	-715.380,05	-99,18%
399.0009		Altres ingressos diversos	325.686,29	395.617,23	721.303,52	5.923,47	-715.380,05	-99,18%
TOTAL CAPÍTOL 3.			74.062.965,32	11.837.004,96	85.899.970,28	91.160.909,41	5.260.939,13	6,12%

	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	
						%
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS						
ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
403 D'entitats autònomes de l'Estat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
403.0001 INEM, Forcem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
410 DE LA GENERALITAT PER FINANÇAR DESPESES DE FUNCIONAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
410.0014 Del departament de Treball i Indústria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
430 D'entit. autòm. Administratives de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
430.5100 Del Servei Català de la Salut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE 44 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	5.500,00	-5.500,00	0,00	67.794,33	67.794,33	100,00%
440 D'ENTITATS DE DRET PÚBLIC DE LA GENERALITAT SOTMESES AL RÈGIM JURÍDIC PRIVAT	0,00	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	100,00%
440.6800 De l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	0,00	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	100,00%
443 DE FUNDACIONS DEL SECTOR PÚBLIC DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	60.594,33	60.594,33	100,00%
443.7175 DE l'Institut de Recerca Biomèdica de Lleida	0,00	0,00	0,00	60.594,33	60.594,33	100,00%
449 D'Universitats Públiques	5.500,00	-5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
449.0007 De la Universitat de Lleida	5.500,00	-5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	733.700,00	-497.694,67	236.005,33	293.543,70	57.538,37	24,38%
460 D'Ajuntaments	0,00	2.887,00	2.887,00	0,00	-2.887,00	-100,00%
460.0009 De l'Ajuntament de Lleida	0,00	2.887,00	2.887,00	0,00	-2.887,00	-100,00%
462 De Diputacions	733.700,00	-500.581,67	233.118,33	293.543,70	60.425,37	25,92%
462.0003 De la Diputació de Lleida	733.700,00	-500.581,67	233.118,33	293.543,70	60.425,37	25,92%
ARTICLE 47 D'EMPRESSES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
470 D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
470.0001 D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 4.	739.200,00	-503.194,67	236.005,33	361.338,03	125.332,70	53,11%

		PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	%
CAPÍTOL	5	INGRESSOS PATRIMONIALS					
ARTICLE	52	206,09	-206,09	0,00	0,00	0,00	0,00%
	520	206,09	-206,09	0,00	0,00	0,00	0,00%
	520.0001	206,09	-206,09	0,00	0,00	0,00	0,00%
	520.0002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	521	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	521.0001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE	53	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	534	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	534.0001	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE	54	20.500,60	-2.308,73	18.191,87	110.586,66	92.394,79	507,89%
	540	20.500,60	-2.308,73	18.191,87	25.752,02	7.560,15	41,56%
	540.0001	20.500,60	-2.308,73	18.191,87	25.752,02	7.560,15	41,56%
	540.0009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	544	0,00	0,00	0,00	84.834,64	84.834,64	100,00%
	544.0001	0,00	0,00	0,00	84.834,64	84.834,64	100,00%
TOTAL CAPÍTOL 5.		25.706,69	-7.514,82	18.191,87	110.586,66	92.394,79	507,89%
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		74.827.872,01	11.326.295,47	86.154.167,48	91.632.834,10	5.478.666,62	6,36%

Ingressos de capital

CAPÍTOL	7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL					
ARTICLE	76	0,00	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	-2.300.000,00	-100,00%
	762	0,00	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	-2.300.000,00	-100,00%
	762.0005	0,00	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	-2.300.000,00	-100,00%

		PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	%
ARTICLE	77 D'EMPRESES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	770 D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	770.0001 D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 7.		0,00	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	-2.300.000,00	-100,00%
CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS							
ARTICLE	81 REINTEGRAMENT DE PRÉSTECES I BESTRETES	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	100,00%
	814 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	100,00%
	814.0001 Reintegrament de préstecs al personal	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	100,00%
ARTICLE	82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	0,00	0,00	409,80	409,80	100,00%
	820 Devolució de dipòsits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	820.0001 Devolució de dipòsits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	821 Devolució de fiances	0,00	0,00	0,00	409,80	409,80	100,00%
	821.0001 Devolució de fiances	0,00	0,00	0,00	409,80	409,80	100,00%
ARTICLE	83 APORTACIONS AL FONS PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	830 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	830.5100 Del Servei Català de la Salut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 8.		0,00	0,00	0,00	2.909,80	2.909,80	100,00%
CAPÍTOL 9 VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS							
ARTICLE	91 PRÉSTECES EN EUROS	0,00	0,00	0,00	611.447,70	611.447,70	100,00%
	910 Del sector públic	0,00	0,00	0,00	611.447,70	611.447,70	100,00%
	910.0001 Del sector públic	0,00	0,00	0,00	611.447,70	611.447,70	100,00%

GESTIÓ DE SERVEIS SANITARIS
COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2019

			PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	TOTAL REALITZAT	DESVIACIÓ	%
ARTICLE	93	FIANCES I DEPÒSITS REBUTS A LLARG TERMINI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	930	Fiances i depòsits rebuts a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	930.0001	Fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ARTICLE	94	DEVOLUCIÓ DE FIANCES I DIPÒSITS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	940	Devolució de fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	940.0001	Devolució de fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL 9.			0,00	0,00	0,00	611.447,70	611.447,70	100,00%
TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL			0,00	2.300.000,00	2.300.000,00	614.357,50	-1.685.642,50	-73,29%

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	91.632.834,10	90.152.923,61	1.479.910,49
<i>(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>91.632.834,10</u>	<u>88.872.202,72</u>	2.760.631,38
<i>(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	-	<u>1.280.720,89</u>	- 1.280.720,89
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	<u>2.909,80</u>	<u>4.232,66</u>	- 1.322,86
3. (+) Operacions Comercials	-	-	-
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	91.635.743,90	90.157.156,27	1.478.587,63
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	611.447,70	-	611.447,70
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	92.247.191,60	90.157.156,27	2.090.035,33
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria 5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat 6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			141.758,69
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)			2.231.794,02

Lleida, 31 d'agost de 2020

Ramon Sentís Bergés
Gerent

43702119A
RAMON
SENTIS (R:
Q7555308A)

Firmado
digitalmente por
43702119A
RAMON SENTIS
(R: Q7555308A)
Fecha: 2020.08.31
10:04:10 +02'00'

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2019

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

Gestió de Serveis Sanitaris té naturalesa d'entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, sotmesa a la Generalitat de Catalunya (la Generalitat), l'actuació de la qual s'ajustarà al dret privat. Es va constituir en base a la Resolució de 31 d'agost de 1992, per la qual es dona publicitat a l'Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 20 de juliol de 1992, d'autorització al Servei Català de la Salut per crear l'empresa pública Gestió de Serveis Sanitaris.

Forma part integrant dels pressupostos de la Generalitat, està classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes des de l'1 de gener de 2008 i està adscrita al Servei Català de la Salut.

Gestió de Serveis Sanitaris es regeix per la Llei 4/1985, de 29 de març, pels seus estatuts (ultima modificació Acord Govern 184/2015 de 15 de desembre) i per altres disposicions que li siguin aplicables.

D'acord amb l'article 2 dels seus estatuts, l'objectiu de l'empresa pública **Gestió de Serveis Sanitaris** és la gestió i l'administració dels serveis traspassats per la Diputació de Lleida a la Generalitat de Catalunya en matèria sanitària mitjançant el Decret 167/1992, de 20 de juliol. Així mateix, són objectius d'aquesta empresa pública, la gestió i administració de programes institucionals, de centres i prestació de serveis en l'àmbit de la salut i l'atenció a persones afectes de dependència tant en l'àmbit domiciliari, ambulatori o d'internament, ja sigui directament, mitjançant aliances o donant suport a altres institucions, principalment en els territoris de la Regió Sanitària de Lleida i la Regió Sanitària Alt Pirineu i Aran i àrees d'influència.

D'acord amb l'article 3 dels estatuts, les funcions de l'empresa pública Gestió de Serveis Sanitaris són les següents:

- a) Prestar serveis d'atenció sanitària i de salut mental, com també de promoció de la salut, prevenció de la malaltia i atenció sociosanitària a la població.
- b) Executar programes institucionals en matèria de protecció de la salut, prevenció de la malaltia, assistència sanitària i sociosanitària i rehabilitació.
- c) Desenvolupar programes d'investigació en l'àmbit de la salut i col·laborar amb la universitat i la resta d'institucions competents en matèria de docència i recerca.
- d) Desenvolupar totes les actuacions que siguin necessàries per al compliment dels seus objectius, com també les actuacions en relació amb les funcions esmentades anteriorment que li siguin encomanades.

En l'exercici d'aquestes funcions, l'empresa pública pot gestionar els recursos físics que posseeixi per qualsevol títol, i pot autoritzar-ne l'ús, total o parcial, a favor d'entitats públiques o privades per al desenvolupament d'activitats assistencials convingudes o contractades pel Servei Català de la Salut, amb subjecció a la normativa aplicable.

L'òrgan de Govern de l'Empresa Pública **Gestió de Serveis Sanitaris** és el Consell d'Administració, que és l'òrgan superior de direcció i control. Està integrat per un President/a, un Vicepresident/a i entre quatre i sis vocals, tots ells són nomenats pel Govern de la Generalitat a proposta de la persona titular del departament competent en matèria de salut. El Secretari, que podrà ser o no membre del Consell d'Administració, serà designat per aquest. A les reunions del Consell d'Administració també assistiran la persona titular de la secretaria, el o la gerent i els càrrecs de l'estructura de gestió i administració que determini el mateix Consell.

La composició del mateix a 31 de desembre de 2019 és la següent:

<u>Nom</u>	<u>Càrrec</u>
Josep Ramon Saura i Aranda	President
Rosa Maria Perelló i Escoda	Vicepresidenta
Divina Farreny i Justribó	Vocal
Elvira Fernández Giráldez	Vocal
Jaume Folguera Baix	Vocal
Joan Ubach Isanta	Vocal

En data 15 de desembre de 2015, per l'Acord de Govern 184/2015, s'aproven els nous Estatuts de l'empresa pública Gestió de Serveis Sanitaris. Aquesta renovació s'ha centrat en cinc eixos:

- Considerar l'entitat un mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la generalitat de Catalunya.
- Modificar l'estructura de govern i creació d'una gerència, així com el règim de convocatòries i constitució del Consell d'Administració.
- Sistematitzar la nomenclatura orgànica de l'estructura de la Generalitat al llarg del text.
- Delimitar l'àmbit territorial d'actuació de l'entitat.
- Adequar l'adscripció de professionals a l'empresa a la Llei 44/2003, de 21 de novembre, d'ordenació de les professions sanitàries.

El domicili social es troba fixat a l'Avinguda Alcalde Rovira Roure, 44 de Lleida.

Amb efectes 1 de gener de 2011, el Servei Català de la Salut va encomanar la gestió de l'Hospital del Pallars, situat al carrer Pau Casals, núm. 5 de Tremp a Gestió de Serveis Sanitaris.

2. BASES DE PRESENTACIÓ

Els presents Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2019.

L'entitat porta la seva comptabilitat d'acord amb l'establert al Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, (Capítol V Règim jurídic de les entitats del sector públic de la salut)
- Bases execució del pressupost.
- Decret Llei 1/2019, de 8 de gener, de necessitats financeres del sector públic, en matèria de funció pública i tributària en pròrroga pressupostària.
- Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.
- Decret 273/2018, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019.
- Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018 prorrogats pel 2019.
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- La Llei 39/2015, d'1 d'octubre, La Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- Instrucció 01/2020, Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer.
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016.

- Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic (...).
- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.
- Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut dels treballadors.
- Reial Decret-Llei 24/2018, de 21 de desembre, pel que s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic.
- II Conveni Col·lectiu de Treball dels Hospitals d'Aguts, Centres d'Atenció Primària, Centres Sociosanitaris i Centres de Salut Mental concertats amb el Servei Català de la Salut (CatSalut), excepte pel personal de la Residència Balàfia que es regeix pel "VII Convenio Marco Estatal de Servicios de Atención a las Personas Dependientes y Desarrollo de la Promoción de la Autonomía Personal".

Adicionalment s'han tingut en compte les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya sobre aspectes Pressupostaris i Comptables que li siguin d'aplicació.

2.1. IMATGE FIDEL

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat i la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2. PRINCIPIS COMPTABLES APLICATS

En la preparació del Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris establerts al Pla General de Comptabilitat.

2.3 ASPECTES CRÍTIQS EN LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

En l'elaboració dels Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades per la Direcció de l'entitat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en les mateixes. Les principals estimacions aplicades als Comptes Anuals han estat les següents:

- La vida útil dels actius materials e intangibles (veure Nota 4.1 i 4.2).
- La valoració dels imports de les provisions (veure Nota 4.8 i 16).
- Parts variables de diverses clàusules amb el Servei Català de la Salut i serveis pendents de facturació (nota 9.1.3.)
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits (veure Nota 9.1.4).

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2019. No obstant, és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.

2.4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Es presenta el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu pels exercicis 2019 i 2018, d'acord amb l'estructura fixada en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1514/2007 de 16 de novembre de manera que resulten comparables entre sí.

2.5. ELEMENTS RECOLLITS A DIVERSES PARTIDES

No existeixen elements patrimonials recollits en dues o més partides del Balanç de Situació ni del Compte de Pèrdues i Guanys, a excepció de les provisions, que per l'import estimat del venciment a curt termini figuren registrats com a passiu corrent, tal i com es detalla a la nota 16.

2.6. CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS

Durant l'exercici 2019 no s'han produït canvis en els criteris comptables aplicats per l'entitat, que continuen sent els mateixos que es van adoptar com a conseqüència de la primera aplicació i entrada en vigor del Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici és la següent:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Euros
Resultat de l'exercici	1.358.361,37
Total	1.358.361,37
APLICACIÓ	Euros
A romanents	1.358.361,37
Total	1.358.361,37

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els actius intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició o cost de producció. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'entitat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 5 anys.

4.2. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment al preu d'adquisició. En aquest preu s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

L'immobilitzat cedit per la Diputació de Lleida a la constitució de **Gestió de Serveis Sanitaris** està valorat inicialment al cost històric en el moment de la cessió (nota 6).

L'immobilitzat adquirit amb posterioritat a la data de constitució de **Gestió de Serveis Sanitaris** es troba valorat al seu preu d'adquisició.

Tal i com s'explica a les notes 5 i 6, a l'exercici 2011 es van registrar diversos actius cedits pel Servei Català de la Salut corresponents a actius de l'antic gestor del Hospital del Pallars. Aquests actius es van registrar pel valor net comptable a 1 de gener de 2011 (diferenciant entre cost d'adquisició i amortització acumulada a la data). La diferència entre cost i amortització acumulada es va registrar com a "subvencions i donacions" dintre del patrimoni net.

Les inversions significatives i de llarga durada (construccions i instal·lacions) es comptabilitzen al compte d'immobilitzat en curs traspasant-se als comptes corresponents a la seva conclusió i inici de funcionament. L'amortització s'inicia en el moment que es fa el traspàs al compte comptable corresponent i pel que fa a l'equipament, el criteri d'amortització es correspon amb la data de l'albarà.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats de l'exercici en què s'incorren.

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord a la seva vida útil estimada.

Els percentatges d'amortització aplicats, en base al comentari anterior, han estat els següents:

Concepte	Coefficient
Construccions	2%
Maquinària, instal·lacions, mobiliari i utilitatge	10 % - 12 %
Equips informàtics	25 %
Altres immobilitzats materials	10 %

4.3. ARRENDAMENTS

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que s'han transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com a immobilitzat intangible o material, i al passiu del balanç de situació al inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual al inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

4.4. ACTIUS FINANCERS

Préstecs, partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que es correspon amb el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant al compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode d'interès efectiu.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables. S'entén per import recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Actius financers mantinguts per negociar

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions

que es produeixin es registren directament en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que s'originen.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

Actius financers disponibles per a la venda

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixen directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys.

Es registren al compte de pèrdues i guanys l'import dels interessos, calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes meritats.

Les inversions en instruments de patrimoni en què el valor raonable no es pugui determinar amb fiabilitat es valoren pel seu cost menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament de valor.

Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i els avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

4.5. PASSIUS FINANCERS

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que, no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt.

Els creditors comercials, al ser el seu venciment inferior a l'any, no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Els criteris emprats per a donar de baixa un passiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit les obligacions.

4.6. EXISTÈNCIES

Les existències estan valorades al cost d'adquisició que es determina en base al sistema de preu mig ponderat.

Els impostos indirectes s' inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública. Quan el valor de net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.7. INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i les despeses es registren pel valor raonable de la contraprestació a rebre o a satisfer i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l' ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o credits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

4.8. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

- En data 20 d'abril de 2006, es va acordar amb la representació dels treballadors la sol·licitud d'adhesió de l'entitat al pla de pensions d'ocupació de promoció conjunta

de l'àmbit de la Generalitat de Catalunya, que atorga una cobertura en forma de prestacions en cas de jubilació, d'incapacitat permanent, o de defunció de l'empleat o empleada públic.

Les entitats promotores de l'esmentat Pla de pensions són els departaments de l'Administració de la Generalitat, les entitats autònomes de caràcter administratiu, les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial, o financer, el Servei Català de la Salut i les entitats gestores de la Seguretat Social, l'Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials.

Al tancament de l'exercici 2018, està dotada una provisió per import de 118.330,90 € per cobrir aquest import, si bé, es troba pendent d'efectuar la corresponent aportació a l'entitat financera gestora de l'esmentat pla de pensions, donat que no s'han rebut instruccions per part del Departament de Salut de la Generalitat (veure nota 16).

- La societat té registrat com a provisions a llarg termini l'import del premi de fidelització que, segons determina l'article 29.4 del "Segon conveni col·lectiu dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut", tindran dret a gaudir els empleats que assoleixin els 25 anys d'antiguitat a l'entitat, consistent en un mes de vacances addicional al que tinguin dret a gaudir en aquell any, sense que es pugui compensar en metàl·lic excepte en casos excepcionals que hauran de ser autoritzats per la Comissió Paritària del conveni. Aquesta provisió s'ha calculat en base a la informació disponible al tancament de l'exercici sobre antiguitat, edat i retribució del personal (nota 16).
- A 31 de desembre de 2019 la societat té registrada una provisió (a curt termini) per l'import estimat de la contingència derivat del conflicte col·lectiu sobre els conceptes que han de formar part de la paga de vacances d'acord amb normativa europea i a la doctrina del Tribunal de Justícia de la Unió Europea i la jurisprudència de la Sala IV del Tribunal Suprem. La Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya al 2017 va estimar parcialment la demanda, en la que s'accepta incloure els conceptes de complement d'atenció continuada, les guàrdies i els plusos dissabte, diumenge i festiu.

En data 4 de juliol de 2019 la Sala de lo Social del Tribunal Suprem dicta sentència sobre el conflicte sectorial ratificant l'anterior. L'import provisionat (1.502.646,51 euros) correspon al cost estimat de la sentència anterior per al període juliol 2015 a desembre de 2019. Es preveu fer efectiu el seu pagament durant els mesos de juliol a novembre de 2020 d'acord amb l'any de meritació.

A partir de gener de 2020 s'inclou a les nòmines del personal la part proporcional dels conceptes a incloure a la paga de vacances, sense que procedeixi registrar cap provisió per aquest motiu.

A 31 de desembre de 2019 no hi han litigis laborals en curs d'import significatiu que puguin suposar un passiu potencial per a l'entitat i que no hagin estat provisionats.

4.9. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL

L'entitat, atesa la seva activitat social, no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental. Durant l'exercici no ha incorregut en despeses destinades a finalitats mediambientals ni en cap risc o contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.

4.10. REGISTRE I VALORACIÓ DE DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritjar-ne l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Des del mes de maig de 2015, l'entitat aplicà el "Primer Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut" (SISCAT) a tots els centres excepte al personal de la residència Balàfia que es regeix pel VI Conveni Col·lectiu Marc Estatal de Serveis d'Atenció a les persones dependents, al personal del CDIAP que es regeix pel Conveni col·lectiu de treball per als centres de desenvolupament infantil i atenció precoç de Catalunya.

A partir de l'exercici 2018 l'entitat aplica el "Segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut" (SISCAT) a tots els centres excepte al personal de la residència Balàfia que es regeix pel VII Conveni Col·lectiu Marc Estatal de Serveis d'Atenció a les persones dependents, al personal del CDIAP que es regeix pel Conveni col·lectiu de treball per als centres de desenvolupament infantil i atenció precoç de Catalunya.

No existeixen compromisos en matèria de pensions, a excepció del personal funcionari, tal i com figura a la nota 4.8.

4.11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica de forma correlacionada amb les despeses o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables. Es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de l'entitat, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

Les subvencions a l'explotació es troben comptabilitzades per l'import concedit durant l'exercici.

Les subvencions es registren en el moment en que es té confirmació de la concessió, independentment del seu cobrament efectiu, per l'import de la despesa o inversió en que s'ha incorregut.

4.12. TRANSACCIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

Els serveis prestats al Servei Català de la Salut i altres entitats que conformen el sector públic de la Generalitat de Catalunya són valorats d'acord amb el que estableixen els corresponents contractes i les seves clàusules o convenis específics.

D'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009 i atenent al volum d'operacions es consideren empreses del grup i associades a efectes de presentació de comptes anuals la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut (SCS), l'Institut Català de Salut (ICS), el Servei d'Emergències Mèdiques (SEMSA), la Direcció General de Protecció Social, el Banc de Sang i Teixits (BST), el Consorci Sanitari Integral (CSI), l'Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI) i el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI).

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs dels exercicis 2019 i 2018 han estat les següents:

Concepte	Saldo 31.12.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Aplicacions informàtiques	3.274.254,50	13.915,00	-3.000,00	0,00	3.285.169,50
Immobilitzat Intangible Brut	3.274.254,50	13.915,00	-3.000,00	0,00	3.285.169,50
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	-3.239.240,22	-15.451,38	3.000,00	0,00	-3.251.691,60
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-3.239.240,22	-15.451,38	3.000,00	0,00	-3.251.691,60
Deteriorament Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	35.014,28	-1.536,38	0,00	0,00	33.477,90

Concepte	Saldo 31.12.17	Altes	Baixes	Saldo 31.12.18
Aplicacions informàtiques	3.263.630,70	10.623,80	0,00	3.274.254,50
Immobilitzat Intangible Brut	3.263.630,70	10.623,80	0,00	3.274.254,50
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	-3.159.371,91	-79.868,31	0,00	-3.239.240,22
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-3.159.371,91	-79.868,31	0,00	-3.239.240,22
Deteriorament Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Intangible Net	104.258,79	-69.244,51	0,00	35.014,28

Per altra banda, a l'exercici 2011 es van comptabilitzar com a alta la valoració dels actius cedits pel SCS respecte de Hospital de Pallars (veure punt 15) segons detall:

Aplicacions informàtiques	209.567,09
Bestreta Aplicacions informàtiques	337.677,66
Total altes immobilitzat intangible brut (cedits SCS)	547.244,75
Amortització acumulada immobilitzat intangible	(110.571,45)
Total amortització acumulada	(110.571,45)
Total altes immobilitzat intangible net (cedits SCS)	436.673,30

A 31 de desembre de 2019 hi ha béns totalment amortitzats per valor de 3.210.713,08 euros. A 31 de desembre de 2018 l'import era 3.126.263,29 euros.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment experimentat durant l'exercici per les diverses partides que componen aquest epígraf durant els exercicis 2019 i 2018 ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31.12.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Terrenys	2.824.825,25	0,00	0,00	0,00	2.824.825,25
Construccions	27.038.568,08	318.579,63	0,00	0,00	27.357.147,71
Instal·lacions tècniques	3.141.452,53	52.393,43	0,00	0,00	3.193.845,96
Maquinària	8.305.541,83	896.183,86	-280.459,25	0,00	8.921.266,44
Utilatge	784.490,37	43.738,69	0,00	0,00	828.229,06
Mobiliari	2.572.048,47	141.947,42	-8.199,42	0,00	2.705.796,47
Equips processament informació	2.394.146,61	62.107,42	0,00	0,00	2.456.254,03
Equips de transport	7.902,97	627,90	0,00	0,00	8.530,87
Altres actius materials	61.703,53	0,00	0,00	0,00	61.703,53
Actius en curs	2.060.789,11	95.528,50	-17.666,00	0,00	2.138.651,61
Immobilitzat Material Brut	49.191.468,75	1.611.106,85	-306.324,67	0,00	50.496.250,93
Amortització construccions	-8.585.635,63	-700.265,39	0,00	0,00	-9.285.901,02
Amortització instal·lacions tècniques	-2.348.114,75	-40.529,58	0,00	0,00	-2.388.644,33
Amortització maquinària	-7.068.610,02	-339.384,05	279.882,22	0,00	-7.128.111,85
Amortització utilatge	-721.107,30	-19.499,02	0,00	0,00	-740.606,32
Amortització mobiliari	-2.336.231,83	-64.688,83	4.614,41	0,00	-2.396.306,25
Amortització equips processament informació	-2.133.010,30	-100.006,67	0,00	0,00	-2.233.016,97
Amortització equips de transport	-7.902,97	-20,94	0,00	0,00	-7.923,91
Amortització altres actius materials	-60.818,10	-659,46	0,00	0,00	-61.477,56
Amortitzacions Immobilitzat Material	-23.261.430,90	-1.265.053,94	284.496,63	0,00	-24.241.988,21
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	25.930.037,85	346.052,91	-21.828,04	0,00	26.254.262,72

Les altes de l'exercici 2019 es concentren en reposicions d'equipament i mobiliari assistencial per a diversos serveis de l'Hospital Universitari de Santa Maria com de l'Hospital Comarcal del Pallars. Destaca la donació rebuda per part de la Fundació Amancio Ortega de dos equips de mamografia, un per a cadascun dels esmentats hospitals, per valor total de 344.600,96 euros. En quant a actuacions relacionades amb finançament de Diputació de Lleida, per un total de 141.758,69 euros, s'ha finalitzat la inversió relacionada amb la implantació de SAP a l'Hospital de Vielha, així com les obres en el local de salut mental de Tremp i la climatització de l'Hospital Comarcal del Pallars.

Els moviments de l'exercici 2018 són:

Concepte	Saldo 31.12.17	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
Terrenys	2.824.825,25	0,00	0,00	0,00	2.824.825,25
Construccions	26.937.492,49	101.075,59	0,00	0,00	27.038.568,08
Instal·lacions tècniques	3.107.303,64	34.148,89	0,00	0,00	3.141.452,53
Maquinària	7.994.997,21	322.239,90	-11.695,28	0,00	8.305.541,83
Utilatge	663.338,13	10.495,40	0,00	110.656,84	784.490,37
Mobiliari	2.602.168,41	85.308,69	-4.771,79	-110.656,84	2.572.048,47
Equips processament informació	2.198.375,68	196.604,43	-833,50	0,00	2.394.146,61
Equips de transport	7.902,97	0,00	0,00	0,00	7.902,97
Altres actius materials	61.703,53	0,00	0,00	0,00	61.703,53
Actius en curs	656.888,99	1.403.900,12	0,00	0,00	2.060.789,11
Immobilitzat Material Brut	47.054.996,30	2.153.773,02	-17.300,57	0,00	49.191.468,75
Amortització construccions	-7.940.048,92	-645.586,71	0,00	0,00	-8.585.635,63
Amortització instal·lacions tècniques	-2.138.866,56	-209.248,19	0,00	0,00	-2.348.114,75
Amortització maquinària	-6.820.870,35	-324.998,38	11.149,18	66.109,53	-7.068.610,02
Amortització utilatge	-659.462,16	-24.232,92	0,00	-37.412,22	-721.107,30
Amortització mobiliari	-2.291.482,31	-67.173,28	3.854,03	18.569,73	-2.336.231,83
Amortització equips processament informació	-2.039.825,51	-46.447,58	833,50	-47.570,71	-2.133.010,30
Amortització equips de transport	-7.902,97	0,00	0,00	0,00	-7.902,97
Amortització altres actius materials	-60.124,09	-997,68	0,00	303,67	-60.818,10
Amortitzacions Immobilitzat Material	-21.958.582,87	-1.318.684,74	15.836,71	0,00	-23.261.430,90
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	25.096.413,43	835.088,28	-1.463,86	0,00	25.930.037,85

Les altes de l'exercici 2018 es concentren en inversions en equips informàtics derivats de la implantació del programari SAP. Els actius en curs inclouen les inversions en SAP Ecofin a l'Hospital de Santa Maria pendents d'implementar (350 mil euros) i al cost acumulat de la implantació de SAP a l'Hospital de Vielha (1,25 milions d'euros). Aquestes inversions es corresponen majoritàriament amb actuacions que es preveu siguin subvencionades per la Diputació de Lleida.

A l'exercici 2011 es va registrar com a alta els següents imports provinents de la cessió d'actius per part del SCS en relació a l'Hospital del Pallars (nota 15):

Descripció	Import
Terrenys	258.002,36
Construccions	888.330,92
Instal·lacions tècniques	374.032,65
Maquinària	687.939,07
Utillatge	109.992,50
Mobiliari	254.353,62
Equipament informàtic	265.305,72
Altre immobilitzat	30.567,64
Total cost	2.868.524,48
Amortització acumulada construccions	(8.956,32)
Amortització acumulada inst. tècniques	(78.258,37)
Amortització acumulada Maquinària	(269.085,37)
Amortització acumulada Utillatge	(58.039,00)
Amortització acumulada Mobiliari	(94.886,17)
Amortització acumulada EPI	(226.291,15)
Amortització acumulada Altre immobilitzat	(11.974,69)
Total amortització acumulada	(747.491,07)
Total valor net cessió d'ús comptabilitzat	2.121.033,41

Adicionalment, es van registrar com a altes d'actius materials (maquinària) un total de 104.166,77 euros corresponents al valor actual de les quotes pendents de satisfer dels arrendaments considerats financers en els quals s'ha subrogat Gestió de Serveis Sanitaris dels quals era titular l'anterior gestor de l'Hospital del Pallars (Hospital de Pallars SL).

No s'han capitalitzat despeses financeres ni existeixen elements de l'immobilitzat material fora del territori espanyol. Tampoc existeixen actius no afectes a l'explotació.

A la nota 15 s'especifica l'import de les subvencions de capital concedides pel SCS i la Diputació de Lleida destinades a inversions en infraestructura sanitària.

No existeixen restriccions a l'ús dels actius ni bens afectes a càrregues o gravàmens ni compromisos fermes de compra ni de venda.

L'entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

L'import de cost dels actius materials en ús totalment amortitzats a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

Categoria	2019	2018
Construccions	557.120,24	557.120,24
Instal·lacions tècniques	1.151.946,34	1.116.266,05
Equips mèdics i maquinària	5.768.538,14	5.951.252,24
Instrumental quirúrgic i utilitatge	659.744,67	568.276,36
Mobiliari	2.078.408,42	1.932.150,02
Equips processos d'informació	2.024.075,31	2.013.908,59
Altres immobilitzat material	64.375,09	62.731,82
Total	12.304.208,21	12.201.705,32

Altra informació:

Segons els registres interns de l'Entitat, l'immobilitzat material traspasat per la Diputació de Lleida té el següent detall:

Concepte	Import
Terrenys i béns naturals	2.612.750
Edificis i altres construccions	9.934.682
Maquinària	756.392
Mobiliari	646.617
Elements de transport	4.207
Total	13.954.648

Amb posterioritat a la constitució de **Gestió de Serveis Sanitaris**, va ésser traspasat un import de 2.659.058.- €, corresponents a la certificació de la 3ª fase no inclosa en els traspasos anteriors.

Dels imports anteriors no hi ha constància del document formal d'adscripció dels elements corresponents als conceptes de maquinària, mobiliari, elements de transport i certificació de la 3ª fase.

En data 2 d'abril de 2014 la Generalitat de Catalunya ven les finques situades a Artesa de Segre, prèvia desafectació del domini públic i incorporació al domini privat de la Generalitat de Catalunya. La societat va donar de baixa el valor comptable dels terrenys amb càrrec a comptes de patrimoni per import de 41.229,46€ (veure nota 10).

L'import de la transmissió va ser ingressat per la Generalitat sense que Gestió de Serveis Sanitaris hagi rebut cap import per aquesta operació.

Règim de propietat

La composició dels principals actius on l'Entitat presta serveis, amb indicació del seu règim de propietat, es detalla en els quadres següents:

Béns	Règim	Ubicació	Propietat
Edificis de l'Hospital de Santa Maria	Adscripció	Lleida	CatSalut
Edificis de l'Hospital de Santa Maria (ampliació Ala Est)	Posada a disposició (1)	Lleida	CatSalut
Centre de Salut Mental del Segrià - CSMA	Adscripció	Lleida	CatSalut
Centre Atenció Primària Santa Maria (ABS LRN)	Adscripció	Lleida	CatSalut
Hospital Comarcal del Pallars	Conveni de Gestió (1)	Tremp	CatSalut
Centre d'Atenció Primària Tàrraga <i>Consulta externa, rehabilitació ambulatoria, radiologia</i>	Conveni	Tàrraga	ICS
Centre d'Atenció Primària Balaguer <i>Consulta externa, rehabilitació ambulatoria, radiologia</i>	Conveni	Balaguer	ICS
Hospital Universitari Arnau de Vilanova	Conveni	Lleida	ICS
Centre Penitenciari de Ponent	Conveni	Lleida	Dep. Justícia
Centre Educatiu El Segre	Conveni	Lleida	Dep. Justícia
Centre d'Atenció Primària <i>Centre de Salut Mental d'adults del Pla d'Urgell Rehabilitació ambulatoria</i>	Conveni	Mollerussa	ICS
Centre d'Atenció Primària <i>Centre de Salut Mental d'adults Borges Blanques Rehabilitació ambulatoria</i>	Conveni	Borges Blanques	ICS
Centre d'Atenció Primària <i>Centre de Salut Mental d'adults de Cervera Rehabilitació ambulatoria</i>	Conveni	Cervera	ICS
Centre d'Atenció Primària <i>Centre de Salut Mental d'adults Sort</i>	No formalitzat	Sort	
Centre d'Atenció Primària <i>Consulta perifèrica Pont de Suert Salut Mental</i>	No formalitzat	Pont de Suert	
Centre d'atenció primària Onze de Setembre <i>Rehabilitació ambulatoria</i>	Conveni	Lleida	CatSalut
Altres béns on es presten serveis	Règim	Ubicació	Propietat
Centre de Dia Salut Mental de Lleida	Lloguer	Lleida	Creu Roja Espanyola
Centre de Dia Salut Mental de Tàrraga	Lloguer	Tàrraga	Particular
Centre de Salut Mental d'adults de Tàrraga	Lloguer	Tàrraga	Particular
Serveis Mèdics Guissona, SL <i>Rehabilitació ambulatoria</i>	Contracte	Guissona	
Consultori d'Alpicat (ABS LRN)	No formalitzat	Alpicat	Municipal
Consultori de Torrefarrera (ABS LRN)	No formalitzat	Torrefarrera	Municipal
Consultori de Torre-Serona (ABS LRN)	No formalitzat	Torre- Serona	Municipal
Consultori de Rosselló (ABS LRN)	No formalitzat	Rosselló	Municipal
Consultori d'Albesa (ABS LRN)	No formalitzat	Albesa	Municipal
Consultori de Benavent de Segrià (ABS LRN)	No formalitzat	Benavent de Segrià	Municipal
Consultori de la Portella (ABS LRN)	No formalitzat	La Portella	Municipal
Consultori de Vilanova de Segrià (ABS LRN)	No formalitzat	Vilanova de Segrià	Municipal
Consultori d'Alcoletge (ABS LRN)	No formalitzat	Alcoletge	Municipal
Consultori de Corbins (ABS LRN)	No formalitzat	Corbins	Municipal
Consultori de Vilanova de la Barca (ABS LRN)	No formalitzat	Vilanova de la Barca	Municipal
Residència Lleida-Balafia	Contracte	Lleida	ICASS

Centre Atenció Social Ambulatòria	Lloguer	Lleida	Particular
Oficina d'entitats de salut	Lloguer	Lleida	Creu Roja Espanyola
Espeitau Val d'Aran	Contracte	Vielha	
Centro Sanitario de Alta Resolución Bajo Cinca	Conveni	Fraga (Osca)	
Centre Assistencial Sant Joan de Déu	Contracte	Almacelles	
Fundació ASPROS	Contracte	Lleida	
Llar Terres de Ponent	Contracte	Mollerussa	
Fundació Sant Hospital	Contracte	La Seu d'Urgell	
Regió Sanitària Alt Pirineu Aran	Conveni	Tremp	

(1) No consten comptabilitzats els valors corresponents de l'hospital del Pallars, ni l'ampliació de l'ala est de l'hospital de Santa Maria, atès que no es disposa de la seva valoració.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'entitat no té actius considerats inversions immobiliàries.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

8.1.- Arrendaments financers

Els actius reconeguts es registren pel valor actual dels pagaments mínims a realitzar. L'entitat activa aquells contractes de rènting que compleixen les condicions que contempla el Pla General de Comptabilitat i que fan referència a maquinària d'oficina (copiadors bàsicament).

A 31 de desembre de 2018 i 2019 l'entitat no té comptabilitzada cap operació d'arrendament considerat financer.

8.2.- Arrendaments operatius

L'entitat té contractats diversos arrendaments operatius pels quals ha satisfet un import total de 744.988,26 euros al 2019 i de 723.603,61 euros al 2018. La major part d'aquesta despesa correspon a lloguers de locals on la societat presta serveis sanitaris i socials a les ciutats de Lleida i Tàrrrega, i contractes per lloguer de vehicles, de les condicions dels quals es considera no compleixen els requisits per a ser considerats arrendaments financers segons detall:

	2019	2018
Arrendaments de locals	233.387,64	223.548,69
Arrendament de vehicles	76.975,53	78.607,05
Arrendaments d'equips d'oficina i aparells assistencials	3.978,48	3.978,49
Arrendaments Hospital Comarcal Tremp	7.370,78	8.211,37
Conveni cessió espais ICS	423.275,83	409.258,01
Total	744.988,26	723.603,61

Els arrendaments de locals més significatius són els següents:

- En data 27 de juny de 2017 es signa el Conveni de comunitat entre el Departament de Salut, l'Institut Català de la Salut, la Fundació Privada per la Lluita contra l'Esclerosi Múltiple i GSS, per a la utilització d'espais de l'edifici CAP Onze de Setembre de Lleida. La vigència del mateix és des de 19 de setembre de 2016 fins 31 de desembre de 2017 (prorrogable fins a 4 anys). L'import corresponent a 2019 és de 97.017,14 euros (94.484,65 euros al 2018).
- En data 27 de novembre de 2013 es signa un acord entre l'Institut Català de la Salut i GSS pel qual l'ICS repercutirà la despesa de diversos CAPS de Borges, Mollerussa, Cervera, Balaguer i Tàrrrega on GSS presta serveis. Aquest acord es podrà prorrogar de forma expressa. Al 2019 la despesa per aquest concepte ha estat de 326.258,69 euros (316.169,81 euros al 2018).
- Contracte signat l'1 de març de 2009 on l'entitat té situat el CDIAP (Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç) i el CAD Equip de Valoració i Orientació a les Persones amb Discapacitat, al carrer Enrique Granados de Lleida.

Al contracte es pacta una renda mensual inicial de 2.546 euros i una durada inicial de 2 anys, de compliment obligatori, prorrogable durant 5 anys.

- Contracte signat l'1 d'abril de 2010 amb Creu Roja, de durada inicial de 15 anys amb una renda mensual de 11 mil euros més IVA (actualitzable anualment per l'IPC fins el 31 de desembre de 2015 i per l'IPC +1,5% a partir d'aquesta data) destinat a programes institucionals de salut i atenció social i dependència, entre els que figurarà l'Oficina d'Entitats de Salut a la ciutat de Lleida. Arribat al venciment inicial s'estableix la possibilitat de pròrrogues anuals fins el 31 de desembre de 2030.

Atenent a la finalitat, durada i característiques del contracte, es considera no cancel·lable.

La despesa per aquest concepte ha estat de 168.459,84 euros al 2019 i al 2018.

El resum de pagaments mínims associats a aquest contracte a 31 de desembre és el següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
Fins 1 any	168.459,84	168.459,84
De 1 a 5 anys	673.839,36	673.839,36
Més de 5 anys	0,00	168.459,84

L'entitat no té cap subarrendament.

La utilització de l'edifici de l'Hospital del Pallars per part de Gestió de Serveis Sanitaris es regula segons el conveni signat a tal fi amb el Servei Català de la Salut de data 8 de novembre de 2010.

Mitjançant aquest conveni, s'autoritza a GSS a utilitzar, amb caràcter gratuït, l'edifici en que està ubicat l'Hospital del Pallars, al carrer Pau Casals núm. 5 de Tremp per un termini de 30 anys. La conservació i manteniment de l'edifici i les seves instal·lacions així com les despeses de neteja i consums d'aigua, electricitat, telèfon, gas, etc. anirà a càrrec de Gestió de Serveis Sanitaris.

9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.1. Informació relacionada amb el balanç

9.1.1. Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

Les categories d'actius financers a llarg termini es detallen a continuació:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Préstecs i partides a cobrar	2.560,64	1.237,78	2.560,64	1.237,78
Total	2.560,64	1.237,78	2.560,64	1.237,78

Els préstecs i partides a cobrar corresponen als imports desemborsats de fiances i dipòsits per part de l'entitat, les quals, degut a les seves especials característiques, es valoren per l'import desemborsat.

9.1.2. Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

Les categories d'actius financers a curt termini es detallen a continuació:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Préstecs i partides a cobrar	4.254.029,72	4.492.245,35	4.254.029,72	4.492.245,35
Préstecs i partides a cobrar entitats del grup	20.924.626,61	16.445.458,02	20.924.626,61	16.445.458,02
Total	25.178.656,33	20.937.703,37	25.178.656,33	20.937.703,37

Préstecs i partides a cobrar:

El detall del saldo d'aquesta partida es detalla en la nota següent 9.1.3.

9.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

El venciment dels actius financers a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

Classe	Venciment a 31.12.19						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions financeres - Altres actius financers	1.160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.560,64	1.162.560,64
Deutors comercials i altres comptes a cobrar - Clients per ventes i prestacions de serveis	739.561,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	739.561,29
- Clients d'empreses del grup i associades	20.924.626,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.924.626,61
- Deutors varis	2.354.468,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.354.468,43
Total	25.178.656,33	0,00	0,00	0,00	0,00	2.560,64	25.181.216,97

Classe	Venciment a 31.12.18						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
- Altres actius financers	1.119.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.237,78	1.120.237,78
Deutors comercials i altres comptes a cobrar - Clients per ventes i prestacions de serveis	534.319,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	534.319,14
- Clients d'empreses del grup i associades	16.445.458,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.445.458,02
- Deutors varis	2.838.926,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.838.926,21
Total	20.937.703,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1.237,78	20.938.941,15

L'import dels actius financers a llarg termini estan detallats en la nota 9.1.1.

L'import dels altres actius financers a curt termini al 31 de desembre de 2019 i 2018 es corresponen amb les inversions en imposicions a termini per un principal de 1.160.000 i 1.119.000 euros (veure nota 9.1.5.) i amb fiances dipositades per l'Entitat.

El saldo de deutors comercials i altres comptes a cobrar presenta el següent detall:

	Saldo 2019	Saldo 2018
Clients per prestació de serveis	21.750.136,82	17.106.485,54
Clients privats	825.510,21	661.027,52
Clients del grup i associades	20.924.626,61	16.445.458,02
Servei Català de la Salut	16.174.984,30	14.853.099,46
Departament Treball, Afers Socials i Famílies	1.460.405,18	497.227,89
Institut Català de la Salut (a)	3.058.281,06	840.148,83
Servei d'Emergències Mèdiques. S.A. (SEMSA)	230.956,07	254.981,84
Deutors diversos	2.354.468,43	2.838.926,21
Deutors diversos (b)	2.354.468,43	2.838.926,21
Altres crèdits amb Administracions Públiques	0,00	0,00
Deteriorament de valor de crèdits	(85.948,92)	(126.708,38)
Total	24.018.656,33	19.818.703,37

- a) En data 27 d'abril de 2017 es va formalitzar el conveni marc d'aliança estratègica entre l'ICS – Gerència Territorial Lleida i Alt Pirineu i Aran- i Gestió de Serveis Sanitaris. Aquest actualitza i formalitza la gestió conjunta de les prestacions de serveis de caràcter sanitari, assistencial i social en el seu àmbit d'influència.

Del conveni marc es deriven els següents acords addicionals:

Conveni	Descripció
Conveni addicional 1 de serveis assistencials. La durada d'aquest conveni s'estableix per un any, i es podrà prorrogar de forma automàtica, per períodes anuals, fins un màxim de 4 anys.	Definició, establiment i instrumentació de les actuacions conjuntes per a la realització d'activitats de prestació de serveis assistencials, en els àmbits funcional i econòmic, pels següents programes adscrits: <ul style="list-style-type: none"> A) Serveis centrals: <ul style="list-style-type: none"> • Anatomia Patològica. • Laboratori Anàlisi Clíniques. B) Serveis assistencials: <ul style="list-style-type: none"> • Pediatria. • Al·lèrgologia. • Urologia. • Pneumologia i Unitat de la son. • Digestiu. • Cardiologia i Electrofisiologia. • Medicina Física i Rehabilitació. • Hematologia. • Endocrinologia.

Conveni	Descripció
	<ul style="list-style-type: none"> • Obstetrícia i Ginecologia. • Oncologia. • Neurologia. • Optometria i Oftalmologia. • Medicina Intensiva. • Otorrinolaringologia. • Malalties Infeccioses. • Atenció Sociosanitària. • Suport assistencial urgències. • Diagnòstic per la Imatge. • Anestesiologia. • Farmàcia. • Neurointervencionisme. • Suport Atenció Primària Alt Pirineu.
<p>Conveni addicional 2 d'estructures de suport territorial. La durada d'aquest conveni s'estableix per un any, i es podrà prorrogar de forma automàtica, per períodes anuals, fins un màxim de 4 anys.</p>	<p>Integració d'estructures de suport tècnic. A títol enunciatiu, no limitatiu:</p> <ul style="list-style-type: none"> A) Serveis de suport a la gestió. B) Serveis generals, manteniment i infraestructures. C) Documentació clínica. D) Plataforma control de gestió / Informàtica / Sistemes d'Informació / Oficina SAP Argos E) Assessoria jurídica. F) Unitats de gestió conjunta. G) Altres: <ul style="list-style-type: none"> a. Coordinació electromedicina b. Coordinació consultes externes c. Productes Intermedis (direcció tècnica i administrativa).

En la disposició addicional primera del mateix es convalida i es dona vigència expressa a convenis que es van desplegar en l'Acord de 17 de novembre de 2004, i que formen part del nou conveni marc:

- Conveni pel tractament de dades de fitxers i la utilització de l'aplicatiu Ecap, de 10 de desembre de 2009.
- Acord per a la utilització de l'aplicatiu Argos assistencial, de 2 de maig de 2012.
- Conveni addicional: Projecte de planificació i control de les guàrdies de presència física i localitzada de l'HUAV i HUSM, de 27 de juliol de 2012.
- Conveni relatiu al sistema integrat de recepta electrònica (SIRE) mitjançant els sistemes d'informació de l'ICS, de 18 de setembre de 2012.
- Conveni addicional: Projecte de suport tècnic en l'àmbit de la documentació clínica, de 28 d'agost de 2013.
- Conveni addicional: Ús d'espais, de 27 de novembre de 2013.
- Acord de contractació conjunta (i acords addicionals de desplegament), de 8 de juny de 2015.

- Encàrrec de gestió per al servei d'esterilització de peròxid d'hidrogen, de 7 de febrer de 2019.
- Encàrrec de gestió per al servei de bugaderia, costura i transport de valisa dels centres d'atenció primària de la Gerència Territorial de l'Alt Pirineu i Aran, de 7 de febrer de 2019.

En data 1 de gener de 2019, se signa la pròrroga i modificació per a 2019 del conveni de col·laboració entre ICS i GSS per a la realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic, amb vigència fins a 31 de desembre de 2019. Posteriorment, en data 19 de juliol de 2019, se signa la primera ampliació de la mateixa per import addicional de 16.360,00 euros; i finalment, en data 24 de gener de 2020, se signa la segona ampliació per import addicional de 436.239,04 euros.

Durant l'exercici 2019 i 2018, i referit als convenis anteriors, s'han registrat els ingressos i despeses que es detallen a la nota 20 corresponents a prestacions de serveis.

- b) Dintre de deutors diversos a 31 de desembre de 2019 i 2018 s'inclou la part pendent de cobrar de la Diputació de Lleida per diversos convenis i subvencions (veure notes 14.5 i 15) segons detall:

Concepte	2019	2018
Subvenció PDPCCR Lleida 2015	0,00	523.000,00
Subvenció PDPCCR Lleida 2016	0,00	523.000,00
Obres adequació accessos psiquiatria	300.754,00	300.754,00
Implantació SAP Hospital Vall d'Aran	566.883,69	566.883,69
Subvenció PDPCCR Pirineu 2017	60.000,00	60.000,00
Subvenció PDPCCR Lleida 2017	575.461,00	575.461,00
Subvenció reforma climatització H. Pallars (Fase 1)	151.000,00	151.000,00
Subvenció PDPCCR Pirineu 2018	60.000,00	0,00
Subvenció Espai Entitats 2018	206.533,70	0,00
Programa salut mental Aventura't 2019	11.700,00	0,00
Programa salut mental Afrontant el buit 2019	12.800,00	0,00
Total	1.945.132,39	2.700.098,69

9.1.4.- Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Estan provisionats aquells saldos de clients i deutors amb antiguitat superior a 12 mesos, sense incloure els corresponents amb el Servei Català de la Salut ni altres entitats públiques ni aquells tercers amb els que existeixin convenis de reconeixement i satisfacció de deute o saldo a pagar per import similar (veure nota 9.2 per a més informació).

9.1.5.- Passius financers a llarg termini

El detall dels passius financers a llarg termini és el següent:

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	176.615,43	167.502,21	176.615,43	167.502,21
Total	176.615,43	167.502,21	176.615,43	167.502,21

Dintre d'altres passius financers s'inclouen els cobraments corresponents a la recaptació feta d'un percentatge sobre la pensió dels pacients crònics (pacients que degut a la seva tipologia són derivats en centres especialitzats per crònics en salut mental), la despesa dels quals és suportada pel SCS.

Al 2019 l'Assessoria Jurídica del CatSalut ha clarificat qui és el responsable de la recaptació, motiu pel qual els cobraments es consideren ingressos de l'entitat a excepció dels darrers quatre exercicis atenent a criteris de prudència.

Per altra banda des del mes de juny de 2005 es procedeix a invertir els imports recaptats des del mes de novembre de 2004 en concepte de pacients mentals crònics, en dipòsits mensuals que permeten rendibilitzar el saldo existent, segons acord del Consell d'Administració celebrat el 7 de juny de 2005.

A 31 de desembre de 2019 el total invertit per aquest concepte en imposicions a termini ascendeix a 1.160.000 euros. A 31 de desembre de 2018 era 1.119.000 euros (nota 9.1.3).

També formen part d'altres passius financers a llarg termini un total de 1.236,54 euros de fiances rebudes a llarg termini.

9.1.6.- Passius financers a curt termini

El detall dels passius financers a curt termini és el següent:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit i arrendament financer		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	0,00	65,01	14.438.068,82	13.086.719,85	14.438.068,82	13.086.784,86
Total	0,00	65,01	14.438.068,82	13.086.719,85	14.438.068,82	13.086.784,86

Els passius financers a curt termini es troben detallats en la nota 9.1.7. següent.

9.1.7. Classificació dels passius financers per venciments

Classe	Venciment a 31.12.19						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes - Altres passius financers	130.412,32				38.121,25	10.349,76	307.027,75
Deutes amb empreses del grup i associades (cash pooling)	611.447,70	42.669	43.970	41.505			611.447,70
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	2.896.483,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.896.483,46
- Proveïdors, empreses del grup i associades	4.474.186,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.474.186,78
- Personal	2.527.327,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.527.327,94
- Administracions públiques	3.798.210,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.798.210,62
Total	14.438.068,82	42.669,30	43.970,06	41.505,06	38.121,25	10.349,76	14.614.684,25

Classe	Venciment a 31.12.18						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes							
- Deutes amb entitats de Crèdit	65,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,01
- Altres passius financers	630.573,51	42.669	43.970	41.505	38.121,25	1.236,54	798.075,72
Deutes amb empreses del grup i associades (cash pooling)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	2.100.719,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100.719,29
- Proveïdors, empreses del grup i associades	3.811.768,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.811.768,81
- Creditors variis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Personal	3.093.167,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.093.167,99
- Administracions públiques	3.450.490,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.450.490,25
Total	13.086.784,86	42.669,30	43.970,06	41.505,06	38.121,25	1.236,54	13.254.287,07

- La societat està inclosa a la pòlissa corporativa de la Generalitat de Catalunya (sistema cash-pooling) amb un límit operatiu de 2 milions d'euros i venciment 10 de maig de 2020 segons resolució de la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de data 13 de maig de 2019. En data 11 de maig de 2020 s'ha renovat fins el 9 de maig de 2021.

A 31 de desembre de 2018 presentava un saldo deutor per import de 584.572,13 euros (figura al balanç de situació com a altres actius líquids equivalents). A 31 de desembre de 2019 presenta un saldo creditor per import de 611.447,70 euros (que figura com a deutes amb empreses del grup a curt termini).

- El deute amb entitats de crèdit es correspon als interessos trimestrals meritats per deutes (cash-pooling) que es satisfan durant l'exercici següent.
- El saldo d'altres passius financers amb venciment inferior a 1 any presenta la següent composició:

	2019	2018
Proveïdors d'immobilitzat	116.633,06	616.794,25
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	13.779,26	13.779,26
Total	130.412,32	630.573,51

- El saldo pendent amb el personal presenta el següent detall:

Concepte	Saldo 2019	Saldo 2018
a) S.I.D.P./ carrera professional	83.024,28	28.401,97
b) DPO	882.850,49	715.204,01
c) Periodificació paga extra juny	1.104.000,00	1.086.000,00
d) Complement atenció continuada	63.563,54	64.723,53
e) Increment quotes SS 5%-endarreriments	0,00	182.484,00
f) Reducció 5% segon semestre personal eventual a retornar	238.552,57	187.115,27
g) Indemnitzacions	42.497,38	37.896,86
Nòmimes pendents pagament desembre	14.997,82	13.921,82
e) Increment	0,00	682.420,53
Altres	97.841,86	95.000,00
Total	2.527.327,94	3.093.167,99

- a) **Provisió S.I.D.P./carrera professional:** D'acord amb el que estableix el conveni laboral dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut correspon als imports pendents de pagament al personal de l'entitat en concepte de carrera professional.
- b) D'acord amb l'article 36.3 del "Segon conveni col·lectiu dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut", la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals es meritara, en el seu cas, anualment i només es podrà percebre en el cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició anterior, la quantitat global a abonar per aquest concepte en cap cas podrà comprometre l'equilibri esmentat.

Al personal de l'entitat subjecte al conveni SISCAT i amb dret a DPO, no se li ha aplicat durant l'exercici 2019 cap reducció (veure apartat f següent per al personal sense dret a DPO).

No obstant l'anterior, en el càlcul del DPO a percebre, l'entitat ha comparat el DPO segons taules amb l'import corresponent a la reducció del 4,05% (segons disposició addicional primera del conveni).

El diferencial és l'import estimat del DPO, que s'ha provisionat per import de 882.850,49 euros.

Els DPO corresponents a l'exercici 2019 s'han liquidat el 28 i 29 de maig de 2020 en funció de la categoria professional i el grau d'assoliment.

- c) **Periodificació paga extra.** Correspon als imports acreditats al tancament de l'exercici en concepte de paga extra d'estiu a liquidar en el mes de juny de l'exercici següent.

- d) D'acord amb el que estableix el II conveni col·lectiu dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut correspon als imports pendents de pagament al personal de l'entitat en concepte de **complement d'atenció continuada**.

- e) EL 21 de novembre, es va signar el II Conveni Col·lectiu de Treball dels Hospitals d'Aguts, Centres d'Atenció Primària, Centres Sociosanitaris i Centres de Salut Mental concertats amb el Servei Català de la Salut (CatSalut). Les taules salarials per al 2018 incloses al mateix inclouen increments salarials amb efectes retroactius 1 de gener de 2018. L'import provisionat a 31 de desembre de 2018 es correspon amb els increments salarials per al 2018 que s'han satisfet al mes de febrer de 2019.

- f) Durant l'exercici 2019, al igual que al 2018, l'entitat ha aplicat la reducció del 4,05% (5% contingut al Reial Decret 8/2010 i al Decret 3/2010 - 0,95% increment corresponent a l'exercici 2016) al personal afectat pel conveni SISCAT que al moment de la seva contractació no es podia estimar si tindria dret a meritjar DPO (antiguitat superior a 6 mesos), contractes de durada determinada (eventuals i substitucions). Al primer trimestre de l'exercici següent s'ha valorat aquest aspecte, de tal forma que al personal que tingués dret a percebre DPO (per antiguitat) se li ha retornat el 4,05% descomptat a l'exercici anterior.

- g) Correspon a la provisió per indemnitzacions per acomiadaments pendents de resolució judicial a tancament de l'exercici.

- El saldo a pagar amb Administracions Públiques es correspon amb el següent detall:

Concepte	Saldo 2019	Saldo 2018
a) Hisenda Pública creditora per IRPF 4art. Trimestre	2.572.393,35	2.194.759,08
b) Organismes de la Seguretat Social Creditors	1.203.823,37	1.213.827,95
c) Hisenda Pública, IVA repercutit	17.085,49	15.861,41
d) Retencions judicials i altres	4.908,41	26.041,81
Total	3.798.210,62	3.450.490,25

- a) Correspon a les retencions de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques efectuades a personal laboral i professionals i dels rendiments procedents de l'arrendament d'immobles urbans, del quart trimestre de l'exercici, que han estat ingressades al mes de gener de 2020 i 2019 respectivament.
- b) El saldo amb Organismes de la Seguretat Social està format per deute corrent que ha estat liquidat durant el mes de gener de l'exercici següent.
- c) El saldo amb Hisenda Pública IVA repercutit està format per deute corrent que ha estat liquidat durant el mes de gener de l'exercici següent i correspon a l'IVA dels ingressos accessoris.

9.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i patrimoni net

El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit durant l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Variació provisions de tràfic	Saldo 31.12.18	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.19
Insolvències de tràfic	126.708,38	0,00	-40.759,46	85.948,92
Total correccions per deteriorament	126.708,38	0,00	-40.759,46	85.948,92

Variació provisions de tràfic	Saldo 31.12.17	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.18
Insolvències de tràfic	126.708,38	0,00	0,00	126.708,38
Total correccions per deteriorament	126.708,38	0,00	0,00	126.708,38

Altra informació

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda d'actius financers.

Tampoc existeixen deutes amb garantia real.

10. FONS PROPIS

El moviment experimentat durant l'exercici, per les partides que componen els Fons Propis és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes/baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2019
Patrimoni rebut en cessió	20.207.008,47	0,00	0,00	20.207.008,47
Assumpció i condonació de passius financers	3.085.520,80	0,00	0,00	3.085.520,80
Romanents	596.066,34	0,00	2.831.021,03	3.427.087,37
Resultat de l'exercici	2.831.021,03	1.358.361,37	-2.831.021,03	1.358.361,37
Total fons propis	26.719.616,64	1.358.361,37	0,00	28.077.978,01

- a) Segons la informació que figura a **Gestió de Serveis Sanitaris**, la composició del Patrimoni rebut en cessió és el següent:

Concepte	Import €
Immobilitzat material traspasat (Nota 5)	13.954.648
3a. Fase no inclosa en el traspàs inicial (Nota 5)	2.659.058
Deute Mupal	- 230. 614
Acord de liquidació de deute entre Diputació de Lleida i SCS	2.160.146
Líquid acreditat per les obres Fase 4A	1.637.349
Existències de farmàcia traspasades i no incloses en la valoració de traspàs	74.465
Donacions	49
Altres	- 2.264
Total	20.252.937

A l'exercici 2014 es van vendre uns terrenys per part de la Generalitat de Catalunya un cop desafectades del domini públic per part de la Generalitat (veure nota 6).

- b) Durant els exercicis 2010 i 2011 la Generalitat de Catalunya es va subrogar en diversos préstecs dels quals era titular Gestió de Serveis Sanitaris. Atenent a les normes de valoració del Pla General de Comptabilitat i a les Instruccions Conjunes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009, es va considerar com a aportacions al patrimoni per l'import subrogat sota l'epígraf "Assumpció i condonació de passius financers".

11. EXISTÈNCIES

Les variacions experimentades per aquesta partida per als exercicis 2019 i 2018 són les següents:

Existències	Exercici 2019			Exercici 2018		
	Brut	Deteriorament	Net	Brut	Deteriorament	Net
Productes farmacèutics	738.983,05	0,00	738.983,05	639.767,16	0,00	639.767,16
Material sanitari	387.277,25	0,00	387.277,25	365.927,81	0,00	365.927,81
Material d'oficina i altres	105.325,45	0,00	105.325,45	77.590,67	0,00	77.590,67
Total	1.231.585,75	0,00	1.231.585,75	1.083.285,64	0,00	1.083.285,64

No s'han activat despeses financeres ni existeixen limitacions en la disponibilitat de les existències de l'entitat.

12. MONEDA ESTRANGERA

L'entitat no ha efectuat transaccions amb moneda diferent de l'euro durant l'exercici 2019 i 2018.

13. SITUACIÓ FISCAL

L'entitat es considera exempta de l'Impost sobre Societats.

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, l'Entitat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 20.2 de la Llei de l'Impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat.

Tot i haver efectuat activitats amb dret a deducció de les quotes suportades en concepte d'I.V.A. i activitats que no habiliten per exercir l'esmentat dret, no s'ha procedit a l'aplicació del règim de deduccions per aplicació de la regla de la prorrata, estimant que l'efecte de l'aplicació de l'esmentada regla seria irrellevant.

L'entitat ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no es poden considerar definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

A data de formulació dels presents comptes anuals, l'entitat no té obert cap procediment de comprovació o inspecció tributària. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

14. INGRESSOS I DESPESES
14.1.- Detall dels consums

Els consums dels exercicis 2019 i 2018 presenten el següent detall:

Concepte	2019	2018
	Compres nacionals	Compres nacionals
Productes farmacèutics	14.114.691,70	13.503.194,19
Altres aprovisionaments	1.461.816,00	1.474.485,92
Devolucions compres	0,00	-366,97
Ràpels compres	-57.537,48	-694,82
Total compres	15.518.970,22	14.976.618,32
Variació existències farmàcia	-118.737,59	-171.820,86
Variació existències altres aprovisionaments	-29.749,99	-3.764,01
Total variació d'existències	-148.487,58	-175.584,87
Consums	15.370.482,64	14.801.033,45

L'import comptabilitzat com a treballs realitzats per altres empreses de l'exercici 2019 i 2018 presenta el següent detall:

	2019	2018
SERVEIS DOCENTS	13.801,84	14.863,60
CONVENIS DE COL-LABORACIÓ	13.593,26	20.138,72
SERVEI EXTERN ALIMENTACIÓ	1.332.558,40	1.153.961,13
SERVEI EXTERN BUGADERIA	292.279,57	252.343,86
SERVEI EXTERN BUGADERIA HCPL	0,00	21.802,36
SERVEI EXTERN NETEJA	1.276.027,02	1.147.740,24
SERVEI EXTERN NETEJA	7.500,24	7.382,16
NETEJA EDIFICI COMUN	12.961,06	10.197,30
SERVEI EXTERN NETEJA	402.893,11	387.286,40
SERVEI EXTERN SEGURETAT	230.107,98	221.497,75
SERVEI EXTERN JARDIN	33.768,72	30.918,63
ALTRES SERVEIS EXTER	128.342,80	99.165,39
SERVEI D'OPTOMETRIA	3.055,53	11.348,32
SUPORT SALUT MENTAL	39.087,12	47.934,75
CONVENI COL-LABORACIÓ ASSISTENCI	27.577,29	0,00
SERVEI EXTERN LOGOPEDES	0,00	7.429,22
PROFESSIONALS ASSIST FACULTATIUS	411.608,99	611.236,75
PROFESSIONALS ASSIST DIPLOMATS	615.950,12	613.427,78
SERVEI EXTERN PROVES	32.029,60	33.561,18
PROVES DIAGNOSTIQUES	155.306,88	286.324,92
SERVEI EXTERN PROVES	1.200,00	18.852,80
PROVES DIAGNOSTIQUES	267.941,32	194.374,06
PROROV.LAB.EXT.EMP.P	0,00	255,40
CONVENI DOCUMENTACIÓ CLINICA	44.222,12	148.916,69
CONVENI GUÀRDIES	106.403,50	161.888,48
CONVENI SUPORT ASSISTENCIAL	4.232.435,94	4.283.704,93
CONVENI SUPORT TERRITORIAL	532.803,39	504.010,79
ENCÀRREC GESTIÓ ESTERILITZACIÓ	27.571,85	0,00
Total	10.241.027,65	10.290.563,61

Les despeses de suport en salut mental de la Fundació Sant Hospital de La Seu d'Urgell corresponen a la gestió de la salut mental de l'Alt Urgell (veure nota 14.4), i per la qual la FSH aporta part dels recursos.

14.2.- Detall de les càrregues socials

El detall de les càrregues socials comptabilitzades és el següent:

Concepte	2019	2018
Seguretat social empresa	11.851.461,85	11.024.787,00
Altres despeses socials	145.870,04	153.683,88
Càrregues socials	11.997.331,89	11.178.470,88

En data 25 de juliol de 2006, es va formalitzar un acord amb els representants dels treballadors funcionaris mitjançant el qual, amb efectes 1 de gener de 2006, s'aplicarà un complement retributiu per tal d'aconseguir l'equiparació salarial del personal funcionari de la Generalitat de Catalunya, adscrit a Gestió de Serveis Sanitaris, amb el personal laboral que presta serveis en aquesta empresa. Així mateix, s'implantarà una nova retribució complementària, variable i no consolidable anomenada Plus d'Incentivació.

El detall d'altres despeses socials dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

	2019	2018
Formació del personal	136.422,66	143.488,63
Altres despeses	9.447,38	10.195,25
Total altres despeses socials	145.870,04	153.683,88

14.3.- Detall de despesa per serveis exteriors

El detall de la despesa per serveis exteriors és el següent:

Concepte	2019	2018
Arrendaments i cànons	744.988,26	723.603,61
Reparació i conservació	1.543.927,24	1.476.861,03
Serveis professionals independents	67.856,69	22.688,31
Transports	38.031,97	40.950,03
Primes d'assegurances	196.354,08	185.265,19
Serveis bancaris	16.087,79	19.593,72
Publicitat i relacions públiques	50.877,16	49.182,24
Subministraments	1.114.633,08	1.186.919,46
Altres serveis	388.716,65	390.820,99
Total serveis exteriors	4.161.472,92	4.095.884,58

Dintre de la despesa de “reparació i conservació” s’inclouen les factures rebudes i previsions de factures a rebre del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) i del Institut Català de la Salut per la utilització i manteniment de llicències i programari SAP i ARGOS assistencial per un total de 505.272,77 euros (396.669,31 euros al 2018), que es veu incrementat de manera destacada per la incorporació del SAP economicofinancer. Pel que fa a “altres serveis”, inclouen les indemnitzacions per raó de servei al personal que es paguen dins de la nòmina per import de 177.320,60 euros al 2019 i de 213.181,37 euros al 2018.

El detall de la despesa per subministraments per conceptes és el següent:

Despesa	2019	2018
Elèctrica	617.018,83	701.978,64
Aigua	140.236,28	135.073,65
Gas	169.163,28	169.808,09
Combustibles	62.685,89	56.757,75
Telefonia i comunicacions	125.528,80	123.301,33
Total subministraments	1.114.633,08	1.186.919,46

14.4.- Detall de l'import net de la xifra de negocis i altres ingressos d'exploació

El resum dels ingressos per prestació de serveis sanitaris dels exercicis 2019 i 2018 es detallen a continuació:

Concepte	2019	2018
Prestació serveis a particulars	1.636.310,99	1.642.043,02
Prestació serveis a entitats/empreses	1.090.951,31	800.951,37
Prestació serveis a entitats asseguradores	415.195,45	411.092,69
Prestació serveis al Servei Català de la Salut	76.500.275,04	73.733.403,50
Concert amb altres administracions	11.074.936,18	8.797.324,12
Total prestació de serveis sanitaris	90.717.668,97	85.384.814,70

La **prestació de serveis a particulars** inclou principalment les aportacions dels usuaris de la Residència Lleida-Balàfia, tant en règim d'internament com de centre de dia. L'import facturat el 2019 ha estat de 1.585.313,57 euros, i el 2018 de 1.565.714.23 euros.

Els ingressos procedents del Centre Assistencial Sant Joan de Déu d'Almacelles, es regulen pel conveni formalitzat entre ambdues entitats en data 1 de setembre de 2014, pel suport assistencial de les especialitats de psiquiatria, atenció sociosanitària i atenció en la salut mental.

En data 1 de gener de 2017 se signa contracte amb Sistemes Renals SA per a la prestació de suport assistencial dels processos d'hemodiàlisi ambulatoria en l'àmbit territorial de la regió sanitària de Lleida, Alt Pirineu i Aran. La vigència del contracte és fins a 31 de desembre de 2017, prorrogable anualment amb una durada màxima de 5 anys. La facturació de l'exercici 2019 ha estat de 308.484,03 euros i de 306.709,08 euros al 2018.

La facturació al **Servei Català de la Salut** ha estat efectuada d'acord a les condicions fixades als contractes establerts entre ambdues entitats en dates 1 de gener de 2012, 1 de març de 2014 i 25 de juny de 2014, i els corresponents convenis i clàusules addicionals específiques per a l'exercici de referència.

La corresponent a la facturació al **Servei Català de Salut** derivada de la gestió a l'Hospital del Pallars, s'emmarca dintre dels convenis d'atenció hospitalària i especialitzada de data 1 de gener de 2011, i d'atenció sociosanitària de data 2 de maig de 2011, prorrogables anualment i amb una durada màxima de 10 anys. Anualment es subscriuen les clàusules addicionals als convenis amb l'activitat i contraprestació econòmica assignada.

El detall dels ingressos al **Servei Català de la Salut**, diferenciat per centres és el següent:

Descripció	GSS	GSS-Hospital de Tremp	Total 2019
SCS AGUTS HOSPITALITZACIÓ	12.676.602,30	3.253.650,78	15.930.253,08
SCS AGUTS CEX I P.I.	6.447.922,82	960.725,93	7.408.648,75
SCS AGUTS URGÈNCIES	359.108,98	1.933.923,72	2.293.032,70
SCS AGUTS CIRURGIA MENOR	372.885,23	161.890,30	534.775,53
SCS AGUTS HOSPITAL DE DIA	1.312.202,84	104.496,82	1.416.699,66
SCS AGUTS PROGRAMA AT. FARMACEUTICA	33.201,64	5.282,26	38.483,90
SCS AGUTS RESOLUCIÓ LLISTES ESPERA		33.727,41	33.727,41
SCS AGUTS TT ENDOSCÒPIES	201.494,42		201.494,42
SCS AGUTS TT POLISOMNOGRAMES	993.287,77		993.287,77
SCS AGUTS IMPLANTS QUIRÚRGICS	1.650.910,03	173.016,28	1.823.926,31
SCS AGUTS PROGRAMA DROGODEPENDENCIES		108.212,24	108.212,24
SCS AGUTS PROGRAMA CENTRES AÏLLATS GEO.		812.067,15	812.067,15
SCS AGUTS P.CL DOLOR	71.923,17		71.923,17
SCS AGUTS TT REHABILITACIÓ	2.801.801,44	393.323,52	3.195.124,96
SCS AGUTS PROGRAMA ATENCIÓ DONA	65.585,36	110.700,14	176.285,50
SCS AGUTS MHDA	9.768.476,56	436.886,98	10.205.363,54
SCS AGUTS CORRESPONS	43.897,16	12.094,56	55.991,72
SCS AGUTS PROGRAMA PREVENCIÓ CCR	51.568,23		51.568,23
SCS AGUTS CONTRAPRESTACIÓ RESULTATS	1.119.872,42	501.707,98	1.621.580,40
SCS AGUTS PROGRAMA PENITENCIARIS	226.951,90		226.951,90
SCS AGUTS PROGRAMA SSC	164.904,26		164.904,26
SCS AGUTS PROGRAMA ALIANCES TERRITOR.	833.440,11	495.074,88	1.328.514,99
SCS AGUTS PROGRAMA COORD. LINIES ASSI.	-269.776,30	1.174.823,89	905.047,59
SCS AGUTS PROGRAMA ABSORCIO URGENCIES	2.294.294,96		2.294.294,96
SCS AGUTS PROGRAMA U. FUNCIONAL SIDA	372.531,00		372.531,00
SCS AGUTS ATENCIÓ INSUFICIENCIA		226.308,07	226.308,07

Descripció	GSS	GSS-Hospital de Trempe	Total 2019
SCS AGUTS ESPECIALIT	152.242,06		152.242,06
SCS AGUTS PR.AL-LER	288.220,64		288.220,64
SCS AGUTS PROGRAMA CRIBRATGE C.MAMA	237.876,28	115.421,59	353.297,87
SCS AGUTS PROGRAMA U	165.946,83		165.946,83
SCS CENTRE SALUT MEN	2.995.101,50		2.995.101,50
SCS CENTRE SALUT MEN	525.493,41		525.493,41
SCS CENTRE DIA SM LLEIDA	554.303,96		554.303,96
SCS CEN.DIA SM TREMP	82.294,68		82.294,68
SCS P.I.A. SALUT MENTAL	267.108,84		267.108,84
SCS SUPORT S.MENT.INST.PEN.	239.387,20		239.387,20
SCS PROGRAMA SERVEIS INDIVIDUAL (PSI)	666.372,76		666.372,76
SCS DMA GESTIO PREST	1.333,48		1.333,48
SCS DMA GESTIO PREST	1.276,49		1.276,49
SCS PROG. REINSERCIÓ	-3.091,56		-3.091,56
SCS PROG. POBLACIÓ MARGINADA	27.384,26		27.384,26
SCS PROG.AT.POB.IMMIGRANT I REFUGIAT	29.662,12		29.662,12
SCS SUPORT S.M.RESIDENCIES ASSISTIDES	5.116,80		5.116,80
SCS P. ESPECIAL ATENCIÓ LUDOPATIES	73.658,41		73.658,41
SCS PRO.INTERCONSULTA PSQ.HOS.REFERÈNC.	123.143,99		123.143,99
SCS PR.ESPECIAL DROGODEPENDENCIES	989.046,44		989.046,44
SCS AGUTS PSIQUIATRIA	3.691.314,79		3.691.314,79
SCS FORMACIÓ PROFESS.S.M. 1	223.272,84		223.272,84
SCS FORMACIÓ PROFESS. SM 2	2.258,96		2.258,96
SCS PROGRAMA PSI TREMP	159.238,14		159.238,14
SCS ATENCIO PSICOLOG AGRESSIONS O MALT.	50.689,60		50.689,60
SCS UNITAT DE PATOLOGIA DUAL	614.154,25		614.154,25
SCS PROGRAMA PISOS ASSISTITS	193.109,15		193.109,15
SCS CENTRE DE DIA S.	138.299,74		138.299,74
SCS CSMA SEU D'URGELL LSU	299.156,59		299.156,59
SCS PROGRAMA ESPECIA	43.318,32		43.318,32
SCS PROGRAMA DROGODE	113.338,82		113.338,82
SCS DMA GESTIO PREST	814,61		814,61
SCS PROGRAMA PSI LSU	160.726,79		160.726,79
SCS HOSPITAL DE DIA	66.910,15		66.910,15
SCS HOSPITAL DE DIA PSIQ.	1.026.544,89		1.026.544,89
SCS PROG. REINSERCIÓ	368.116,75		368.116,75
SCS HDIJ- UCA AGUTS	443.577,60		443.577,60
SCS CONSELL MÈDIC TELEFÒNIC	53.034,82		53.034,82
SCS SOCIO CONVALESCENCIA	790.108,14		790.108,14
SCS SOCIO CURES PAL-LIATIVES	245.104,46		245.104,46
SCS SOCIO CORRESPONS	41,46	83,85	125,31
SCS SOCIO PADES SEGRIA NORD	178.421,26		178.421,26
SCS SOCIO PADES PLA	177.818,89		177.818,89
SCS SOCIO PADES URG	177.818,89		177.818,89
SCS SOCIO PADES SEGRIA SUD	178.176,98		178.176,98
SCS SOCIO PADES TREMP		184.468,77	184.468,77
SCS SOCIO FRÀGILS	33.550,62		33.550,62
SCS SOCIO UFISS TRASTORNS COGNITIUS	120.583,70		120.583,70
SCS SOCIO UFISS GERIATRIA	156.738,72		156.738,72

Descripció	GSS	GSS-Hospital de Trempe	Total 2019
SCS SOCIO UFISS CURES PAL·LIATIVES	221.534,85		221.534,85
SCS SOCIO PIA	284.095,78	94.119,38	378.215,16
SCS SOCIO HOSPITAL DE DIA	175.260,75		175.260,75
SCS SOCIO SUBAGUTS	901.820,61		901.820,61
SCS SOCIO A.G.I. - CONSULTES	144.902,02	2.365,79	147.267,81
SCS SOCIO A.G.I. – PROCESSOS GERIATRAI	83.699,00	8.293,54	91.992,54
SCS SOCIO A.G.I. – PROCESSOS COGNITIUS	160.747,50		160.747,50
SCS SOCIO A.G.I. – PROCESSOS PAL·LIATIVES	15.218,00		15.218,00
SCS SOCIO REFORÇ PADES SEGRITÀ NORD	43.596,12		43.596,12
SCS SOCIO REFORÇ PADES SEGRITÀ SUD	43.596,12		43.596,12
SCS SOCIO REFORÇ PADES USN	43.596,12		43.596,12
SCS SOCIO REFORÇ PADES P.URGELL	43.596,12		43.596,12
SCS SOCIO LLARGA ESTADA		196.635,97	196.635,97
SCS SOCIO MITJA ESTADA		312.770,73	312.770,73
SCS UNITAT DE SALUT LABORAL	80.247,30	80.247,33	160.494,63
SCS AP CORRESPONSABI	-21.035,31		-21.035,31
SCS AP CONTRAPRESTACIO RESULTATS	87.231,62		87.231,62
SCS AP SERV.AT.PRIMARIA	1.568.958,76		1.568.958,76
SCS AP ATENCIÓ CONTINUADA	737.225,71		737.225,71
SCS AP PROG. COORDINACIÓ LINIES ASSISTEN.	492.535,67	1.124,67	493.660,34
SCS AP ABORDATGE NECESSITATS FACTORS S.	778.798,95		778.798,95
Total	64.606.830,51	11.893.444,53	76.500.275,04

DESCRIPCIÓ	GSS	GSS-HOSPITAL DE TREMP	TOTAL 2018
CS AGUTS PROCEDIMENTS CLÍNICA DEL DOLOR	64.819,82		64.819,82
S.C.S. HOSP.DE DIA INFANTIL	-107,05		-107,05
S.C.S. SEGUIMENT T.M.S. LLEIDA	0,39		0,39
S.C.S. SEGUIMENT T.M.S.SORT	-3.441,88		-3.441,88
S.C.S. SUBAGUTS PSIQUIATRIA	1.684,93		1.684,93
SCS AGUTS ATENCIÓ A LA INSUFICIÈNCIA RENAL		187.696,90	187.696,90
SCS AGUTS CEX I P.I.	6.292.498,14	921.108,38	7.213.606,52
SCS AGUTS CIRURGIA MENOR	282.976,21	75.216,84	358.193,05
SCS AGUTS CONTRAPRESTACIÓ PER RESULTATS	1.227.120,03	167.588,60	1.394.708,63
SCS AGUTS CORRESPONSABILITAZACIÓ DMA		3.780,39	3.780,39
SCS AGUTS DMA MHDA	-36.393,86		-36.393,86
SCS AGUTS ESPECIALIT Atenció especialitzada a centres penitenciaris	148.509,74		148.509,74
SCS AGUTS HOSPITAL DE DIA	1.097.118,96	49.318,93	1.146.437,89
SCS AGUTS HOSPITALITZACIÓ	12.012.394,40	4.193.030,20	16.205.424,60
SCS AGUTS IMPLANTS Q	1.509.468,04		1.509.468,04
SCS AGUTS IMPLANTS QUIRÚRGICS		124.791,09	124.791,09
SCS AGUTS MHDA	10.098.352,33	249.526,81	10.347.879,14
SCS AGUTS PROGRAMA Absorció d'urgències	1.886.031,61		1.886.031,61
SCS AGUTS PROGRAMA Aliances territorials	725.087,45		725.087,45
SCS AGUTS PROGRAMA AT. FARMACÈUTICA PACIENTS EXTE		2.763,00	2.763,00
SCS AGUTS PROGRAMA AT. FARMACÈUTICA PACIENTS EXTERNES	42.617,36		42.617,36

DESCRIPCIÓ	GSS	GSS-HOSPITAL	TOTAL 2018
SCS AGUTS PROGRAMA Atenció a la dona	64.775,62	106.135,28	170.910,90
SCS AGUTS PROGRAMA CENTRES AÏLLATS GEOGRÀFICAMENT		932.349,12	932.349,12
SCS AGUTS PROGRAMA COORD. ENTRE LÍNIES ASSISTENCI		1.141.103,12	1.141.103,12
SCS AGUTS PROGRAMA Coordinació entre línies assistencials	484.427,57		484.427,57
SCS AGUTS PROGRAMA Cribratge càncer de mama	237.082,08		237.082,08
SCS AGUTS PROGRAMA CRIBATGE DEL CÀNCER DE MAMA		55.646,64	55.646,64
SCS AGUTS PROGRAMA DROGODEPENDÈNCIES		124.026,56	124.026,56
SCS AGUTS PROGRAMA Prevenció precoç del càncer de colon i recte	50.325,27		50.325,27
SCS AGUTS PROGRAMA Síndrome sensibilització central	163.893,19		163.893,19
SCS AGUTS PROGRAMA Unitat Funcional de la Sida	363.551,29		363.551,29
SCS AGUTS PROGRAMA Urgències d'Hivern	161.946,96		161.946,96
SCS AGUTS PROGRAMES Penitenciaris	221.481,36		221.481,36
SCS AGUTS PSIQUIATRIA	3.621.620,76		3.621.620,76
SCS AGUTS RESOLUCIÓ LLISTA D'ESPERA	-14.746,17		-14.746,17
SCS AGUTS RESOLUCIÓ LLISTES D'ESPERA		-427,39	-427,39
SCS AGUTS TT ENDOSCÒ	203.560,78		203.560,78
SCS AGUTS TT NEORECTE	88.874,72		88.874,72
SCS AGUTS TT POLISOMNOGRAMES	1.063.481,11		1.063.481,11
SCS AGUTS TT REHABILITACIÓ	2.648.572,23	348.989,53	2.997.561,76
SCS AGUTS URGÈNCIES	351.809,47	932.464,02	1.284.273,49
SCS AP ABORD.NECES.S	283.331,37		283.331,37
SCS AP ATENCIÓ CONTI	692.032,76		692.032,76
SCS AP CONTRAPRESTAC	86.724,45		86.724,45
SCS AP PROG. COORD.	467.656,45		467.656,45
SCS AP SERV.AT.PRIMA	1.458.781,28		1.458.781,28
SCS ATENCIO PSICOLOG T-35	49.467,72		49.467,72
SCS AVALUA. INTEGRAL GERIATRIA HCPL		14.966,65	14.966,65
SCS CENTRE DE DIA SEU URGELL	130.997,16		130.997,16
SCS CENTRE DIA SM LLEIDA	533.350,04		533.350,04
SCS CENTRE SALUT MENTAL LLEIDA	3.088.948,56		3.088.948,56
SCS CENTRE SALUT MENTAL TREMP	476.428,64		476.428,64
SCS CONSELL MÈDIC TELEFÒNIC T-3	51.756,48		51.756,48
SCS CONTRAPRESTA. PER RESULTATS HCPL		201.017,94	201.017,94
SCS CRIBRATGE DEL CANCER HCPL		55.015,20	55.015,20
SCS CSMA SEU D'URGELL LSU	279.041,57		279.041,57
SCS DMA GESTIO PRESTA.FAR. SOCIO S.	0,65		0,65
SCS DMA GESTIO PRESTACIO FAR. S.M.	1.497,42		1.497,42
SCS DMA GESTIO PRESTACIO FARMA. LSU	2.146,44		2.146,44
SCS FORMACIÓ PROFESS. SM 2	2.272,28		2.272,28
SCS FORMACIÓ PROFESS.S.M. 1	197.803,53		197.803,53
SCS GESTIO PRESTACIO FARMAC. (CLRN)	-11.863,19		-11.863,19
SCS HDIJ- UCA AGUTS	432.878,40		432.878,40
SCS HOSPITAL DE DIA LSU	73.827,60		73.827,60
SCS HOSPITAL DE DIA PSIQ.	1.001.874,06		1.001.874,06
SCS P. ESPECIAL ATENCIÓ A LES LUDOPATIES T-20	71.882,87		71.882,87
SCS P.I.A. SALUT MENTAL	260.670,24		260.670,24
SCS PIA SOCIOSANITARI HCPL		44.861,64	44.861,64
SCS PR.ESPECIAL DROG	965.205,82		965.205,82
SCS PR.SUPPORT SANIT.INST.PEN.CPP	78.653,69		78.653,69

DESCRIPCIÓ	GSS	GSS-HOSPITAL	TOTAL 2018
SCS PRO.INT. PSQ.HOS T-31	120.175,69		120.175,69
SCS PROG. POBLACIÓ MARGINADA T-16	26.724,12		26.724,12
SCS PROG. REINSERCIÓ T-18	349.534,09		349.534,09
SCS PROG. REINSERCIÓ TREMP T-18	165.250,39		165.250,39
SCS PROG.AT.POB.IMMIGRANT T-15	28.947,13		28.947,13
SCS PROG.ESP. LLISTES ESPE.HCPL		427,39	427,39
SCS PROGRAMA DROGODEPENDENCIES LSU	103.650,17		103.650,17
SCS PROGRAMA ESPECIAL TMS LSU T-10	-3.097,75		-3.097,75
SCS PROGRAMA PIA LSU	42.274,18		42.274,18
SCS PROGRAMA PISOS ASSISTITS T-9	31.673,05		31.673,05
SCS PROGRAMA PSI LSU T-12	137.978,16		137.978,16
SCS PROGRAMA PSI TREMP T-12	139.957,10		139.957,10
SCS PROGRAMA SERVEIS INDIVIDUALITZATS (PSI) T-12	650.309,78		650.309,78
SCS RESOLUCIÓ P.E. NADAL 2012		320.937,75	320.937,75
SCS SOCIO A.G.I. - CONSULTES	136.471,54	2.199,46	138.671,00
SCS SOCIO A.G.I. - GERIATRIA	59.404,00		59.404,00
SCS SOCIO A.G.I. - PAL·LIATIUS	11.138,25		11.138,25
SCS SOCIO A.G.I. - PROCESSOS GERIATRIA		5.136,25	5.136,25
SCS SOCIO A.G.I. - TRANSTORNS COGNITIUS	146.412,00		146.412,00
SCS SOCIO CONVALESCENCIA	820.310,16		820.310,16
SCS SOCIO CORRESPONSABILITZACIÓ DMA		51,9	51,9
SCS SOCIO CURES PAL·LIATIVES	208.328,43		208.328,43
SCS SOCIO FRÀGILS	33.038,37		33.038,37
SCS SOCIO HOSPITAL DE DIA	170.363,38		170.363,38
SCS SOCIO LLARGA ESTADA		195.829,80	195.829,80
SCS SOCIO MITJA ESTADA POLIVALENT		279.247,57	279.247,57
SCS SOCIO PADES		173.621,52	173.621,52
SCS SOCIO PADES SEGRIA NORD	172.411,49		172.411,49
SCS SOCIO PADES PLA d'URGELL	172.897,56		172.897,56
SCS SOCIO PADES SEGRIA SUD	172.897,56		172.897,56
SCS SOCIO PIA	279.452,22	45.423,35	324.875,57
SCS SOCIO REFORÇ PADES PLA D'URGELL	42.611,66		42.611,66
SCS SOCIO REFORÇ PADES SEGRIA NORD	42.611,66		42.611,66
SCS SOCIO REFORÇ PADES SEGRIA SUD	42.611,66		42.611,66
SCS SOCIO REFORÇ PADES URGELL SEGARRA NOGUERA	42.611,66		42.611,66
SCS SOCIO SUBAGUTS	869.779,81		869.779,81
SCS SOCIO UFISS CURES PAL·LIATIVES	219.956,14		219.956,14
SCS SOCIO UFISS GERIATRIA	153.646,69		153.646,69
SCS SOCIO UFISS TRASTORNS COGNITIUS	121.033,49		121.033,49
SCS SOCIO PADES URGELL SEGARRA NOGUERA	172.897,56		172.897,56
SCS SUPORT S.M.GERIÀTR.TORR T-29	4.993,44		4.993,44
SCS SUPORT S.MENT.INST.PENITENCIARIS T-22	154.963,02		154.963,02
SCS UNITAT DE PATOLOGIA DUAL	599.335,69		599.335,69
SCS UNITAT DE SALUT LABORAL	78.312,97	78.313,02	156.625,99
SCSMEDICACIÓ ÚS HOSPITALARI HCPL		244.620,37	244.620,37
Total general	62.456.625,67	11.276.777,83	73.733.403,50

En data 15 d'abril de 2008 el Servei Català de la Salut es va subrogar en el Conveni de col·laboració interadministrativa formalitzat el 21 d'abril de 2005, entre **Gestió de Serveis Sanitaris** i el Departament de Justícia de Catalunya per l'atenció especialitzada en presència al Centre Penitenciari Ponent i el Centre Educatiu El Segre.

En data 21 de juny de 2013 el Servei Català de la Salut dicta la resolució per la que cedeix en favor de Gestió de Serveis Sanitaris, amb efectes de 1 de juny de 2013, el conveni establert entre CatSalut i la Fundació Sant Hospital per a la gestió de serveis de salut mental de l'Alt Urgell.

ICS

Els ingressos procedents de l'Institut Català de la Salut es troben regulats pel Conveni de col·laboració per a la realització d'exploracions complementàries de suport diagnòstic, de 30 d'abril de 2015, prorrogat per a l'exercici 2018.

Pel que fa al Conveni marc d'aliança estratègica amb l'ICS – Gerència Territorial Lleida i Alt Pirineu i Aran- ja recollit en l'apartat 9.1.3., cal destacar pel que fa al Conveni d'Estructures de Suport Territorial, aquest s'ha iniciat en l'adjunta a gerència.

Departament Treball, Afers Socials i Famílies (abans SISAP)

Una part dels ingressos procedents de la Direcció General de Protecció Social s'engloben dins de la línia d'Atenció Sociosanitària en les activitats de **Hospital de Dia i Programa d'Atenció Domiciliària Equip de Suport (PADES)** en l'Hospital Universitari de Santa Maria, formalitzat en contracte un contracte de data 1 de gener de 2012.

L'import facturat al 2019 per aquest concepte ha estat de 129.585,88 euros, i 130.299,02 euros el 2018.

En data 11 de gener de 2017 la Consellera de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies resol formalitzar l'encàrrec de gestió per mitjà propi a Gestió de Serveis Sanitaris per a **la gestió dels serveis socials de la Residència Assistida i Centre de dia per a gent gran Balàfia I Balàfia II de Lleida** mitjançant la Direcció General de Protecció Social. Es fixa una vigència fins el 31 de desembre de 2017 prorrogable anualment fins un màxim de 4 anys més. S'encarreguen 96 places de residència assistida i 30 places de centre de dia a Balàfia I 60 places de residència i 60 de centre de dia a Balàfia II.

L'import facturat al 2019 per aquest concepte ha estat de 2.177.293,61 euros, i 2.160.503,40 euros el 2018.

En data 11 de gener de 2017 la Consellera de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies resol formalitzar un encàrrec de gestió per mitjà propi a Gestió de Serveis Sanitaris per a la gestió del servei de **valoració de la discapacitat i de la valoració del grau de la dependència de Lleida-Pirineus**. Es fixa una vigència fins el 31 de desembre de 2017 prorrogable previ acord exprés entre les parts i subjecte a les disponibilitats pressupostàries. El cost de l'encàrrec es determina en un màxim de 762.022 euros.

L'import facturat per aquest concepte al 2019 per la regió de Lleida ha estat de 594.876,11 euros, i per l'Alt Pirineu i Aran 86.557,70 euros. Els imports corresponents a l'exercici 2018 van ser 434.493,76 euros, i 72.292,75 euros respectivament. Pel que fa a la valoració de la discapacitats, l'import facturat el 2019 ha estat de 178.976,85 euros i 147.902,75 euros en 2018.

En data 15 de febrer de 2017 la Consellera de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies resol formalitzar un encàrrec de gestió per mitjà propi a Gestió de Serveis Sanitaris per a la prestació del **servei de centre de desenvolupament infantil i atenció precoç (CDIAP) al municipi de Lleida**. Es fixa una vigència fins el 31 de desembre de 2017 prorrogable d'any en any, fins a un màxim de 4 anys. El cost de l'encàrrec es determina en un màxim de 264.274,80 euros.

L'import facturat al 2019 per aquest concepte ha estat de 272.445,80 euros, i 272.445,80 euros el 2018.

En data 2 de maig de 2011 se signa un conveni entre el Servei Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) per a la gestió dels serveis socio-sanitaris a l'Hospital del Pallars. Aquest conveni serà vigent a partir del 1 de gener de 2011 fins el 31 de desembre de 2011, prorrogable anualment amb una durada màxima de 10 anys.

L'import facturat al 2019 per aquest concepte ha estat de 72.584,35 euros, i 80.636,50 euros el 2018.

SEMSA

Els ingressos amb SEMSA es deriven del contracte signat 1 de juliol de 2017 entre Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA) i Gestió de Serveis Sanitaris per la prestació de serveis assistencials d'emergència des de l'Hospital Comarcal del Pallars (Tremp), entenen per aquest concepte l'assistència prestada als accidentats i malalts crítics en el mateix lloc on es produeixi l'accident i el trasllat assistit interhospitalari de malalts crítics.

Aquest conveni té una durada de 4 anys, determinant-se una quantia fixa de 337.606,63 euros més un màxim de 15.334,26 euros cas de complir amb determinats indicadors de qualitat. Arribada aquesta data el conveni s'entendrà tàcitament prorrogat si no es denuncia per cap de les parts mitjançant comunicació fefaent amb tres mesos d'anticipació al seu venciment o al de les seves pròrrogues. Les pròrrogues seran per anys naturals essent la durada màxima del conveni de sis anys.

Per altra banda, en data 1 de juliol de 2017 es signa contracte entre Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA) i Gestió de Serveis Sanitaris per la prestació de serveis assistencials d'emergència des de la base ubicada a l'helisuperfície de Tremp.

Aquest conveni té una durada de 4 anys, determinant-se una quantia fixa de 486.000,62 euros més un màxim de 23.414,88 euros cas de complir amb determinats indicadors de qualitat.

Arribada aquesta data el conveni s'entendrà tàcitament prorrogat si no es denuncia per cap de les parts mitjançant comunicació fefaent amb tres mesos d'anticipació al seu venciment o al de les seves pròrrogues. Les pròrrogues seran per anys naturals essent la durada màxima del conveni de sis anys.

14.5.- Altres ingressos d'exploació

La composició de la partida d'altres ingressos d'exploació a 31 de desembre és la següent:

Concepte	2019	2018
Subvencions a l'exploació	293.543,70	750.739,33
- Subvenció Diputació de Lleida	293.543,70	748.579,33
- Subvencions vàries	0,00	2.160,00
Ingressos accessoris	621.621,43	639.108,41
- Ingressos per subministrament de materials a altes centres	0,00	122.734,98
- Ingressos per cafeteria i residència Hospital Comarcal del Pallars	434.090,22	443.670,25
- Ingressos concursos	0,00	976,63
- Altres ingressos	187.531,21	71.726,55
Excés de provisió per riscos i despeses	0,00	0,00

Els ingressos per la subvenció de la Diputació de Lleida de l'exercici 2019 es corresponen amb els convenis-subvencions següents:

- Subvenció de la Diputació de Lleida per import de 206.533,70 euros aprovada per la Junta de Govern de la Diputació de data 1 d'abril de 2019 destinada a coadjuvar en la despesa del lloguer de l'espai d'entitats de salut de l'exercici 2018 (veure nota 8.2.).
- Subvenció de la Diputació de Lleida, aprovada per la presidència en data 21 de novembre de 2019, per al projecte de desenvolupament del programa de diagnòstic precoç del càncer de colon i recte a l'Alta Ribagorça, Pallars Jussà i Pallars Sobirà (anualitat 2018). La Diputació subvencionarà a GSS la quantitat màxima de 60.000,00 euros (veure nota 8.2.).
- Subvenció de la Diputació de Lleida, aprovada per la presidència en data 9 de maig de 2019, per import de 2.810,00€ per atendre les despeses de la "II Jornada Comitè Ètica Assistencial" realitzat a l'Hospital Comarcal del Pallars. La despesa realitzada finalment ha estat de 2.510,00 euros.

- Subvenció de la Diputació de Lleida, aprovada per la presidència en data 17 de desembre de 2019, per a atendre les despeses del “Projecte de salut mental: Teràpia a través de l’aventura”, que s’atorga per import d’11.700,00 euros.
- Subvenció de la Diputació de Lleida, aprovada per la presidència en data 9 de desembre de 2019, per a atendre les despeses del “Projecte de salut mental: Afrontant el buit”, que s’atorga per import de 12.800,00 euros.

Els ingressos per la subvenció de la Diputació de Lleida de l’exercici 2018 es corresponen amb els convenis-subvencions següents:

- Subvenció de la Diputació de Lleida per import de 173.118,33 euros aprovada per la Junta de Govern de la Diputació de data 29 de desembre de 2017 destinada a coadjuvar en la despesa del lloguer de l’espai d’entitats de salut (veure nota 8.2.).
- Subvenció de la Diputació de Lleida per al projecte de desenvolupament del programa de diagnòstic precoç del càncer de colon i recte a les comarques rurals, regió sanitària de Lleida (anualitat 2017). La Diputació subvencionarà a GSS la quantitat màxima de 575.461,00 euros. (veure nota 8.2.).

Els ingressos per “cafeteria i residència” es deriven de la subrogació per part de GSS en el contracte signat inicialment el 1 de gener de 2004 entre el gestor de l’Hospital del Pallars en aquell moment (Gestió de Centres Sanitaris SA) i la Fundació Fiella (Sant Hospital de Tremp) per la qual s’elaborarà diàriament per a la Fundació els esmorzars, dinars, berenars i sopars. El contracte es pacta per un any, renovable automàticament per períodes successius. La revisió de preus s’efectuarà per períodes anuals.

15. SUBVENCIONS I DONACIONS

D’acord amb la Instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009, es consideren subvencions de capital aquelles aportacions de capital rebudes pel finançament de diverses inversions en infraestructures sanitàries i la corresponent càrrega financera coberta per aquestes aportacions, derivades del endeutament bancari incorregut per la Societat per a portar-les a terme.

La variació produïda durant l’exercici anterior i l’actual ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Addicions	Baixes	Imputació a resultats	Saldo a 31/12/2019
Departament de Justícia	121.176,41	0,00	0,00	-3.286,14	117.890,27
Concessionari de la cafeteria i cuina	42.162,26	0,00	0,00	-1.131,22	41.031,04
Donacions d'actius	26.564,20	0,00	0,00	-15.279,18	11.285,02
Subvenció ICAEN	11.945,51	0,00	0,00	-11.908,30	37,21
Donació equips mamografia (FAO)	0,00	344.300,96	0,00	-7.945,40	336.355,56
Subvencions i donacions diverses	201.848,38	344.300,96	0,00	-39.550,24	506.599,10
Aportacions de capital (SCS)					
Conveni d'atenció primària anys 2002-2011 CAP Ronda i II i CAP Sta Maria	885.448,34	0,00	0,00	-25.081,69	860.366,65
Altres aportacions	2.319.751,05	0,00	0,00	-82.430,09	2.237.320,96
Adequació d'espais Hospital Santa Maria (2009)	193.960,73	0,00	0,00	-5.173,94	188.786,79
Inversions 2010 (SAP i obres hospital)	211.730,80	0,00	0,00	-5.272,62	206.458,18
Inversions 2011 (programari informàtic Hospital de Tremp)	857,28	0,00	0,00	-170,10	687,18
Inversions 2013	56.905,80	0,00	0,00	-15.459,37	41.446,43
Actius cedits Hospital de Tremp	1.003.282,58	0,00	0,00	-28.200,19	975.082,39
Total aportacions de capital SCS	4.671.936,58	0,00	0,00	-161.788,00	4.510.148,58
Aportacions de capital (Diputació de Lleida)					
Conveni posada en marxa unitat de demències i trastorns cognitius i remodelació CCEE	1.280.490,36	0,00	0,00	-28.959,70	1.251.530,66
APORT. EQUIP. ECÒGRAF DIAG.PREVEN.	12.111,06	0,00	0,00	-5.382,69	6.728,37
APORT. EQUIPA. PROG. CROC I ALTRES	25.668,44	0,00	0,00	-12.170,49	13.497,95
APORT. EQUIPAMENT TECNOLÒGIC	98.465,11	0,00	0,00	-39.953,45	58.511,66
APORTACIÓ INFRAEST.ESPAS RECINTE	113.512,16	0,00	0,00	-2.009,67	111.502,49
APORTACIÓ INFRAESTRUC. CAS/CRAS	355.893,66	0,00	0,00	-7.663,24	348.230,42
APORT. SUBV.CAMBRA MORTUORIA HCP	3.749,04	0,00	0,00	-1.215,90	2.533,14
APORT.SUBV.EQUIP.AREES QUIR. I CEX	8.260,01	0,00	0,00	-2.735,02	5.524,99
APORT.SUBV.INC.RES.A.P.ALT PIRINEU	40.326,50	0,00	0,00	-11.991,93	28.334,57
APORTAC. SUBV.EQUIP.LLEIDA-TREMP	25.306,26	0,00	0,00	-6.748,34	18.557,92
APORTAC.SUBV.ADQ.EQUIP.ENDOSCÒP.	7.149,93	0,00	0,00	-1.906,65	5.243,28
APORTAC.SUBV.INST.CLIMAT.A.ASS.	61.675,80	0,00	0,00	-1.352,36	60.323,44
APORTACIO EQUIPAMENT QUIRURGIC HSM	15.810,26	0,00	0,00	-3.776,97	12.033,29
Aportació Ecògraf Alta resolució	33.647,81	0,00	0,00	-8.240,28	25.407,53
Aportació Equipament Oftalmologia	16.983,28	0,00	0,00	-3.575,42	13.407,86
AT.SUBV.RENOV.I ACT. EQ.INF. I TIC	61.777,94	0,00	0,00	-35.093,81	26.684,13
ATORG.AJUT RENOV.TEC.EQ.UNITAT SON	45.233,08	0,00	0,00	-7.866,62	37.366,46
ATORG.AP.INST.CALDERA BIOMASA HCP	262.807,99	0,00	0,00	-5.560,92	257.247,07
Aportació obres adequació d'espais destinats a noves accions del servei de psiquiatria, salut mental i addiccions	300.754,00	0,00	0,00	0,00	300.754,00
Aportació implantació de sistemes d'informació de gestió assistencial a l'Espitau Val d'Aran (fase 1)	566.883,69	0,00	0,00	0,00	566.883,69
Reforma instal·lacions de climatització hospital de Tremp (fase 1)	151.000,00	0,00	0,00	0,00	151.000,00
Total aportacions de capital Diputació de Lleida	3.487.506,38	0,00	0,00	-186.203,46	3.301.302,92
Total	8.361.291,34	344.300,96	0,00	-387.541,69	8.318.050,60

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Addicions	Baixes	Imputació a resultats	Saldo a 31/12/2018
Departament de Justícia	124.462,55	0,00	0,00	-3.286,14	121.176,41
Concessionari de la cafeteria i cuina	43.293,48	0,00	0,00	-1.131,22	42.162,26
Donacions d'actius	41.610,65	713,90	0,00	-15.760,35	26.564,20
Subvenció ICAEN	24.891,05	0,00	0,00	-12.945,54	11.945,51
Subvencions i donacions diverses	234.257,73	713,90	0,00	-33.123,25	201.848,38
Aportacions de capital (SCS)					
Conveni d'atenció primària anys 2002-2011 CAP Ronda i II i CAP Sta Maria	910.530,03	0,00	0,00	-25.081,69	885.448,34
Altres aportacions	2.407.548,28	0,00	0,00	-87.797,23	2.319.751,05
Adequació d'espais Hospital Santa Maria (2009)	199.547,96	0,00	0,00	-5.587,23	193.960,73
Inversions 2010 (SAP i obres hospital)	220.956,45	0,00	0,00	-9.225,65	211.730,80
Inversions 2011 (programari informàtic Hospital de Tremp)	1.027,40	0,00	0,00	-170,12	857,28
Inversions 2013	72.456,04	0,00	0,00	-15.550,24	56.905,80
Actius cedits Hospital de Tremp	1.250.230,18	0,00	0,00	-246.947,60	1.003.282,58
Total aportacions de capital SCS	5.062.296,34	0,00	0,00	-390.359,76	4.671.936,58
Aportacions de capital (Diputació de Lleida)					
Conveni posada en marxa unitat de demències i trastorns cognitius i remodelació CCEE	1.309.450,06	0,00	0,00	-28.959,70	1.280.490,36
APORT. EQUIP. ECÒGRAF DIAG.PREVEN.	17.493,76	0,00	0,00	-5.382,70	12.111,06
APORT. EQUIPA. PROG. CROC I ALTRES	37.838,92	0,00	0,00	-12.170,48	25.668,44
APORT. EQUIPAMENT TECNOLÒGIC	138.418,55	0,00	0,00	-39.953,44	98.465,11
APORTACIÓ INFRAEST.ESPAIS RECINTE	119.151,87	0,00	0,00	-5.639,71	113.512,16
APORTACIÓ INFRAESTRUC. CAS/CRAS	365.289,88	0,00	0,00	-9.396,22	355.893,66
APORT. SUBV.CAMBRA MORTUORIA HCP	4.964,94	0,00	0,00	-1.215,90	3.749,04
APORT.SUBV.EQUIP.AREES QUIR. I CEX	10.995,03	0,00	0,00	-2.735,02	8.260,01
APORT.SUBV.INC.RES.A.P.ALT PIRINEU	54.763,55	0,00	0,00	-14.437,05	40.326,50
APORTAC. SUBV.EQUIP.LLEIDA-TREMP	32.054,59	0,00	0,00	-6.748,33	25.306,26
APORTAC.SUBV.ADQ.EQUIP.ENDOSCÒP.	9.056,58	0,00	0,00	-1.906,65	7.149,93
APORTAC.SUBV.INST.CLIMAT.A.ASS.	63.028,16	0,00	0,00	-1.352,36	61.675,80
APORTACIO EQUIPAMENT QUIRURGIC HSM	31.612,65	0,00	0,00	-15.802,39	15.810,26
Aportació Ecògraf Alta resolució	41.888,09	0,00	0,00	-8.240,28	33.647,81
Aportació Equipament Oftalmologia	20.558,70	0,00	0,00	-3.575,42	16.983,28
AT.SUBV.RENOV.I ACT. EQ.INF. I TIC	96.871,01	0,00	0,00	-35.093,07	61.777,94
ATORG.AJUT RENOV.TEC.EQ.UNITAT SON	53.099,70	0,00	0,00	-7.866,62	45.233,08
ATORG.AP.INST.CALDERA BIOMASA HCP	268.368,91	0,00	0,00	-5.560,92	262.807,99
Aportació obres adequació d'espais destinats a noves accions del servei de psiquiatria, salut mental i addiccions	300.754,00	0,00	0,00	0,00	300.754,00
Aportació implantació de sistemes d'informació de gestió assistencial a l'Espitau Val d'Aran (fase 1)	566.883,69	0,00	0,00	0,00	566.883,69
Reforma instal·lacions de climatització hospital de Tremp (fase 1)	0,00	151.000,00	0,00	0,00	151.000,00
Total aportacions de capital Diputació de Lleida	3.542.542,64	151.000,00	0,00	-206.036,26	3.487.506,38
Total	8.839.096,71	151.713,90	0,00	-629.519,27	8.361.291,34

Aquests saldos són imputats a resultats, d'acord amb l'amortització de l'actiu corresponent que financen. Les donacions d'actius, corresponen al cost dels béns rebuts en donació, s'imputen a resultats en la mateixa proporció que la dotació a l'amortització realitzada.

El total de les aportacions acordades pel Servei Català de la Salut per finançar inversions es detalla a continuació:

Període	Import
1994	841.417,00
1995	601.012,00
1996	450.759,00
1997	450.759,00
1998	300.506,00
1999	252.425,00
2000	300.506,00
2001	510.860,00
2002	616.781,00
2003	316.274,91
2004	316.274,91
2005	716.274,91
Cap Cappont 2005	337.786,37
2006	716.274,91
2008 (cobrament corresponent anualitat 2007)	316.274,91
Aportacions pendents Conveni atenció primària - anys 2008-2011	1.265.099,64
Total aportacions	8.309.285,37
Baixa Cap Cappont	-1.033.739,55
Total	7.275.545,82

Les aportacions dels exercicis 1994 al 2006 tenien com a principal finalitat el finançament de les noves construccions.

Durant l'any 2002 es va donar de baixa l'obra feta al CAP Cappont, d'acord amb les instruccions del Servei Català de la Salut i, per tant, també es va donar de baixa la subvenció rebuda per aquestes inversions que era d'un import de 733.235.- €.

Segons acord de data 30 d'abril de 2002, el Servei Català de la Salut es va comprometre a aportar un total de 3.162.749.- €, en 10 anualitats constants, iniciant-se en l'any 2002 per continuar finançant les inversions fetes al CAP Ronda I Ronda II i el CAP de Santa Maria. En tant que no s'han dictat els documents administratius de reconeixement d'obligació, s'ha procedit a traspasar a subvencions de capital únicament la part reconeguda pel Servei fins al moment, per import de 1.897.649,46 euros. D'aquest acord resten pendents de cobrament les anualitats 2008 a 2011 per un total de 1.265.099,64 euros, que es comptabilitzaran com a subvenció de capital en quant es reconegui l'obligació per part del Servei Català de la Salut.

Altes 2009

Per resolució de 31 de desembre de 2008 de la Consellera de Salut, d'aprovació de la tretzena fase del Pla d'inversions del SCS per a l'exercici 2008, s'atorga una aportació a GSS per a l'adequació d'espais Hospital Santa Maria per 315.280 euros. Aquest import correspon amb les altes de l'exercici en les subvencions de capital de l'exercici 2009.

Referides a aquesta aportació es van tramitar 3 actuacions per un import total de 324.148,15 euros segons el següent detall:

- a) Obra vestidor general per 60.597,29 euros.
- b) Edifici comunitat de germanes i capella per 34.979,20 euros.
- c) Obra centre fisioteràpia ambulatoria (Projecte CRAS) per 228.571,66 euros.

Altes 2010

Per resolució de 9 de novembre de 2010, el Departament de salut autoritza una aportació de capital de 1.574.308,99 euros destinada al finançament de diverses inversions en l'Hospital de Santa Maria de Lleida, en concret inversió en el programari SAP per l'àrea assistencial i reformes i remodelacions a les plantes 1 i 2 de l'hospital. D'aquest import es van cobrar 262.384 euros al 2010, i la resta, per import de 1.311.924,99 euros al 2011.

Altes 2011

Per resolució de 19 de desembre de 2011, el Departament de Salut autoritza una aportació de capital de 730.300,00 euros destinada al finançament de diverses inversions en l'Hospital de Tremp durant l'exercici 2011, en concret ampliació de xarxa, equips informàtics i aplicacions informàtiques. A 31 de desembre de 2012 resta pendent de cobrament un total de 43.907,43 euros (nota 9.1.3).

Per altra banda, segons s'ha comentat a l'apartat 9.1.3 (deutors) a la resolució de 13 de febrer de 2012 del director del Servei Català de la Salut per la qual es declara finalitzat el contracte de l'anterior gestor de l'Hospital de Pallars, al seu punt setè, s'especifica que els equipaments i béns mobles, propietat de Hospital de Pallars, S.L. inclosos en la relació revisada per auditor extern, per valor de 952.505,98 euros es transmeten al Servei Català de la Salut qui a la vegada els cedeix a Gestió de Serveis Sanitaris.

L'import de 952.505,98 euros correspon amb el valor net dels actius cedits, descomptant la part aportada pel SCS a l'anterior gestor i el deute a assumir per GSS dels arrendaments financers contrets a subrogar segons detall:

	Amortització		
	Cost	Acumulada	Valor net
Total actiu intangible i material	3.845.587,29	-966.398,33	2.879.188,96
Actius finançats pel SCS	-1.907.818,58	196.903,27	-1.710.915,31
Valor de la inversió no finançada	1.968.142,95	-769.798,80	1.198.344,15
- Deute leasings pendent de pagament a 31.12.10			-245.838,17
Valor net de la inversió no finançada	1.968.142,95	-769.798,80	952.505,98

L'alta de l'exercici 2011, per import de 2.557.706,71 euros es correspon amb el valor net comptable dels actius cedits, sense incloure els actius corresponents a arrendaments financers.

Altes 2012

- Subvenció de **l'Institut Català de l'Energia (ICAEN)** derivat del conveni amb Gestió de Serveis Sanitaris per la qual es subvencionen determinades actuacions de millora energètica, en concret les obres de reformes del sistema d'energia frigorífica i calorífica a l'Hospital de Santa Maria de Lleida.
- En data 14 de juny de 2011 es signa un conveni de col·laboració entre Gestió de Serveis Sanitaris i la **Diputació de Lleida** per a la posada en marxa d'una Unitat de Demències i Trastorns Cognitius (Hospital de Dia) en l'antic edifici de la comunitat, i la reforma de les consultes externes a l'Hospital Santa Maria de Lleida.

A tal fi la Diputació de Lleida subvencionarà a GSS la quantitat màxima de 1.500.000 euros corresponent al 100% del cost de l'obra.

A 31 de desembre de 2012 s'ha comptabilitzat com a alta únicament l'import de la subvenció corresponent a la inversió realitzada, figurant la diferència amb el total atorgat com a "deutes transformables en subvencions" al passiu a curt termini (veure nota 9.1.7.). Pel que fa al cobrament, la Diputació de Lleida ha ingressat a 31 de desembre de 2012, el 50% (456.291,60 euros) de l'import d'obra adjudicat a la Unitat de Demències.

Altes 2013

Respecte del **Servei Català de la Salut** s'ha registrat la baixa corresponent a l'import no justificable de les inversions en aplicacions informàtiques a l'Hospital de Tremp fetes a l'exercici 2011 per import de 43.907,43 euros i s'ha comptabilitzat la subvenció

atorgada pel SCS per import de 160.000 euros destinades a la inversió en equipaments de la Unitat de Trastorns Cognitius de l'Hospital de Santa Maria de Lleida.

Respecte de la **Diputació de Lleida**, les altes de l'exercici 2013 es corresponen amb la inversió realitzada dintre dels següents convenis i subvencions concedides:

- a) Conveni de col·laboració per l'actualització d'infraestructures sanitàries amb una aportació màxima de 581.407 euros corresponent a les obres d'actualització següents:
- Rehabilitació del centre d'atenció a drogodependències, el centre de rehabilitació ambulatoria del Segrià amb un cost previst de 381.407 euros.
 - Habilitació, sanejament i condicionament d'espais del recinte hospitalari de l'Hospital Santa Maria de Lleida amb un cost previst de 200.000 euros.
- b) Conveni de col·laboració per a renovació tecnològica de l'àrea quirúrgica de l'Hospital Santa Maria de Lleida i l'adquisició d'equipament per a la realització d'estudis ecogràfics amb una aportació màxima de 318.593 euros corresponent a les actuacions següents:
- Renovació tecnològica del quiròfan EndoAlfa amb un cost previst de 88.947,00 euros.
 - Renovació tecnològica de l'equipament d'endoscòpia amb un cost previst de 151.000 euros.
 - Ecògrafs portables (4 unitats) amb un cost previst de 78.646 euros.
- c) Per resolució del President de la Diputació de Lleida de data 10 de desembre de 2012 s'atorga una subvenció de 42.999,00 euros per atendre les despeses d'equipament d'ecògraf diagnòstic preventiu de càncer de mama.
- d) Per resolució del President de la Diputació de Lleida de data 13 de desembre de 2012 s'atorga una subvenció de 95.635,09 euros per atendre les despeses d'equipament programa CROC i altres equipaments mèdics.

Altes 2014

Respecte de la **Diputació de Lleida**, les altes de l'exercici 2014 es corresponen amb la inversió realitzada dintre dels següents convenis i subvencions concedides:

- a) Per resolució del President de la Diputació de Lleida de data 12 de desembre de 2013 s'atorga una subvenció de 9.652,50 euros per a renovar la cambra mortuòria de l'Hospital Comarcal del Pallars.
- b) Per resolució del President de la Diputació de Lleida de data 12 de desembre de 2013 s'atorga una subvenció de 59.290 euros per a la reposició del sistema radioquirúrgic mòbil de l'Hospital de Santa Maria.
- c) Per resolució del President de la Diputació de Lleida de data 20 de desembre de 2013 s'atorga una subvenció de 21.991,65 euros per a la reposició de diferents equipaments d'àrees quirúrgiques i consultes externes de l'Hospital Santa Maria i l'Hospital Comarcal del Pallars.
- d) La Junta de Govern de la Diputació en sessió de 23 de desembre de 2013 va atorgar dos ajuts, dintre de la línia d'ajuts per a equipaments socio-sanitaris. El primer de 126.000,00 euros per al Programa d'increment de la resolució de l'atenció primària Alt Pirineu i Aran, i el segon de 108.646,85 euros per a la instal·lació d'un sistema d'alimentació ininterrompuda i sectorització de la instal·lació de climatització a l'Hospital Santa Maria de Lleida.
- e) Per resolució del President de la Diputació de Lleida de data 25 de novembre de 2014 s'atorga una subvenció de 15.000,00 euros per a l'adquisició d'equipament d'endoscòpies per a l'Hospital del Pallars.
- f) La Junta de Govern de la Diputació en sessió de 13 d'octubre de 2014 va atorgar un ajut de 80.000 euros per a l'adquisició d'instrumental d'àrea quirúrgica. A 31 de desembre de 2014 s'ha comptabilitzat com a alta l'import de la inversió realitzada fins al moment per import de 49.500 euros.

Altes 2015

Respecte de la **Diputació de Lleida**, les altes de l'exercici 2015 es corresponen amb la inversió realitzada dintre dels següents convenis i subvencions concedides:

- a) La Junta de Govern de la Diputació en sessió de 2 de febrer de 2015 va atorgar un ajut directe per import de 65.303,55 euros per a finançar d'adquisició de un ecògraf d'alta resolució per a l'àrea de radiologia de Gestió de Serveis Sanitaris.
- b) Per resolució del President de la Diputació de Lleida de data 4 de setembre de 2015 s'atorga una subvenció de 28.600,00 euros per a l'adquisició d'equipament d'oftalmologia.

Altes 2016

Respecte de la **Diputació de Lleida**, les altes de l'exercici 2016 es corresponen amb la inversió realitzada dintre dels següents convenis i subvencions concedides:

- a) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 7 d'abril de 2015 atorga una subvenció per import de 333.809,58 euros per a la instal·lació de una caldera de biomassa a l'Hospital Comarcal del Pallars.
- b) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 21 de novembre de 2016 atorga una subvenció per import de 138.000,00 euros per a la renovació i actualització dels equips informàtics de Gestió de Serveis Sanitaris i una subvenció de 77.561,00 euros per a la renovació tecnològica de l'equipament medico assistencial de la "unitat de la son" de GSS.

Altes 2017

Respecte de la **Diputació de Lleida**, les altes de l'exercici 2017 es corresponen amb la inversió realitzada dintre dels següents convenis i subvencions concedides:

- a) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 19 de març de 2018 atorga una subvenció per import de 300.754,00 euros per obres d'adequació de espais destinats a noves accions servei psiquiatria salut mental i addicions.
- b) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 16 d'abril de 2018 atorga una subvenció per import de 566.883,69 euros per a la implantació de sistemes de gestió assistencial (SAP) a l'Espitau Val d'Aran (fase 1).

Altes 2018

Respecte de la **Diputació de Lleida**, les altes de l'exercici 2018 es corresponen amb la inversió realitzada dintre dels següents convenis i subvencions concedides:

- a) La Junta de Govern de la Diputació de Lleida en sessió de 29 de desembre de 2017 atorga una subvenció per import de 151.000,00 euros per a la reforma de les instal·lacions de climatització de l'hospital de Tremp (Fase 1): substitució de la planta refredadora i de control.

Altes 2019

Durant l'exercici 2019 no s'han rebut subvencions per finançar inversions.

16. PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES

La variació d'aquesta partida durant l'exercici 2019 i 2018 és la següent:

Concepte	Saldo 31.12.18	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.19
Obligacions per prestacions a llarg termini a personal (a)	118.330,90	0,00	0,00	118.330,90
Altres provisions (premi de fidelització) (b)	310.992,36	0,00	-49.910,84	261.081,52
Provisions a Llarg termini	429.323,26	0,00	-49.910,84	379.412,42
Provisions a Curt termini (c)	678.050,00	824.596,51	0,00	1.502.646,51
Total provisions	1.107.373,26	824.596,51	-49.910,84	1.882.058,93

Concepte	Saldo 31.12.17	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.18
Obligacions per prestacions a llarg termini a personal (a)	118.330,90	0,00	0,00	118.330,90
Altres provisions (premi de fidelització) (b)	346.140,10	0,00	-35.147,74	310.992,36
Provisions a Llarg termini	464.471,00	0,00	-35.147,74	429.323,26
Provisions a Curt termini (c)	498.913,75	179.136,25	0,00	678.050,00
Total provisions	963.384,75	179.136,25	-35.147,74	1.107.373,26

- a) El saldo correspon a les despeses provisionades detallades en la nota 4.8.
- b) El saldo a 31 de desembre correspon a l'estimació d'aquest compromís acreditat pel personal de la societat a aquesta data (veure nota 4.8)
- c) El saldo a 31 de desembre correspon a l'estimació de la contingència per la inclusió de determinats conceptes salarials a la paga de vacances (veure nota 4.8)

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Les operacions de **Gestió de Serveis Sanitaris** es regeixen per les lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'Entitat considera que compleix substancialment aquestes lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

Gestió de Serveis Sanitaris ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

18. COMBINACIONS DE NEGOCIS I NEGOCIS CONJUNTS

L'entitat no participa en cap combinació de negoci, tals com unions temporals d'empreses o comunitats de béns ni en negocis conjunts.

19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2019, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

En el moment de la formulació de comptes corresponent a l'exercici 2019 hem d'esmentar, com a fet rellevant ocorregut en 2020, la pandèmia del virus COVID-19 que està afectant a nivell mundial i que té una repercussió molt important en totes les organitzacions, sobretot les sanitàries.

Per la gestió de la situació de crisi sanitària provocada pel COVID-19, l'estat espanyol va declarar, el 14 de març de 2020, l'estat d'alarma que, després de diverses pròrrogues, va finalitzar en el mes de juny. No obstant això, les mesures iniciades per les entitats sanitàries i socials com la nostra, s'han de mantenir i reforçar donat que la situació sanitària continua sent preocupant i en previsió de nous rebrots.

La nostra entitat inicialment es va adaptar per a poder fer front a la mateixa, prenent una sèrie de mesures que estan tenint un impacte econòmic considerable i entre les quals destaquem:

- La reconversió dels espais de reanimació de quiròfans en unitats de cures intensives en l'Hospital Universitari de Santa Maria.
- Reorganització d'una part de la plantilla en la realització de teletreball, amb l'adequació de la infraestructura de comunicacions i equipaments per a permetre aquest sistema de treball.
- La cancel·lació de l'activitat programada no urgent per a dedicar tots els recursos a l'atenció de pacients Covid-19.
- L'habilitació d'un hotel de salut per derivar els pacients sociosanitaris de l'Hospital Comarcal del Pallars.
- L'habilitació d'allotjament per als professionals que, per motius de risc de contagi i distància respecte a les localitats de domicili, així ho requereixen.
- La necessitat de fer grans volums de compra de material sanitari, sobre tot d'equips de protecció individual (EPI).

Tot plegat suposa un impacte econòmic molt important pel 2020, derivat de les actuacions per reorganitzar activitats, espais i personal; així com la compra de material sanitari, d'equips de protecció individual i d'equipament diagnòstic i assistencial.

Malgrat l'activitat derivada de l'atenció a malalts de COVID serà facturada al Servei Català de la Salut amb els paràmetres que es determinin, l'activitat que no s'ha pogut realitzar durant els mesos de màxima activitat de la pandèmia serà difícilment recuperable. Si bé l'impacte econòmic a data actual i previst per al 2020 no s'ha pogut quantificar encara, el fet que la nostra entitat pertanyi al sistema de salut pública de Catalunya, fa considerar que aquesta situació no compromet el principi d'empresa en funcionament.

20. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Gestió de Serveis Sanitaris és una empresa pública de la Generalitat de Catalunya. S'han tractat com a entitats vinculades/grups aquelles entitats que depenen de la Generalitat amb les quals es mantenen operacions rellevants.

20.1. Ingressos amb parts vinculades

El detall dels ingressos i saldos per prestació de serveis amb entitats vinculades dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Entitat	Ingressos 2019	Saldo a 31.12.19
Servei Català de la Salut	76.500.275,04	16.174.984,30
Institut Català de la Salut	6.433.888,21	3.058.281,06
Departament Treball, Afers Socials i Famílies	3.512.657,45	1.460.405,18
Servei d'Emergències Mèdiques, S.A. (SEMSA)	891.358,73	230.956,07
Total	87.338.179,43	20.924.626,61

Entitat	Ingressos 2018	Saldo a 31.12.18
Servei Català de la Salut	73.733.403,50	14.853.099,46
Institut Català de la Salut	4.333.221,81	840.148,83
Direcció Social de Protecció Social	3.305.537,96	497.227,89
Servei d'Emergències Mèdiques, S.A. (SEMSA)	872.687,30	254.981,84
Total	82.244.850,57	16.445.458,02

20.2. Despeses amb parts vinculades

El detall de les despeses i saldos per factures rebudes prestació de serveis per part d'entitats vinculades dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Entitat	Despeses 2019	Saldo a 31.12.19
Banc de Sang i Teixits	243.108,25	33.707,21
Institut de Diagnòstic per la Imatge	260.886,32	33.584,87
Institut Català de la Salut	5.675.617,41	4.360.100,16
Consorci Sanitari Integral	17.004,00	2.834,00
CTTI	267.240,76	43.960,54
Total	6.463.856,74	4.474.186,78

Entitat	Despeses 2018	Saldo a 31.12.18
Banc de Sang i Teixits	227.615,00	35.985,26
Institut de Diagnòstic per la Imatge	195.148,45	28.649,75
Institut Català de la Salut	5.254.461,26	3.297.029,50
Consorti Sanitari Integral	17.004,00	2.834,00
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI)	173.554,46	447.270,30
Total	5.867.783,17	3.811.768,81

Així mateix es van comptabilitzar com a immobilitzat en curs al 2018 un total de 755.368,50 euros del CTTI corresponent a les actuacions d'implantació de SAP a Hospital de Vielha.

20.3. Retribució dels Membres del Consell d'Administració i alta direcció

Durant l'exercici 2019 han estat liquidades retribucions en concepte de dietes d'assistències dels membres del Consell d'Administració de l'Entitat, per un import total de 195,12 €. L'import a l'exercici 2018 va ser de 403,48 €.

Durant l'exercici 2019 i 2018, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell.

En data 15 de febrer de 2012 arran de l'ampliació de l'acord de col·laboració ICS-GSS es designa el gerent de GSS com a coordinador de l'aliança estratègica entre ambdues institucions. La despesa suportada inicialment per GSS es distribueix a cada organització en funció del pressupost de cadascuna, repercutint a l'Hospital Arnau de Vilanova el cost assignat fins al mes de juliol de 2016, data en que el gerent és cessat.

En data 27 de setembre de 2018, és nomenat un nou gerent territorial de l'ICS a Lleida i Pirineu, i gerent de GSS; i amb posterioritat, en data 26 de setembre de 2019, és nomenat l'actual gerent. La despesa suportada per l'ICS es distribueix amb el mateix criteri des de l'1 d'agost de 2016.

D'acord amb l'anterior, al 2019 l'Hospital Arnau de Vilanova (ICS) ha repercutit a GSS un total de 26.643,10 euros en concepte de cost de la gerència compartida. Al 2018 l'import repercutit per l'ICS va ser de 26.643,11 euros.

21. ALTRA INFORMACIÓ
21.1.- Número mig de treballadors

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2019 ha estat la següent:

Personal funcionari	Nombre de treballadors		
	Homes	Dones	Total
Grup A (llicenciats)	4	1	5
Grup B (diplomats)	1	29	30
Grup C (FP II)	0	0	0
Grup D (FP I)	1	11	12
Grup E (sense titulació)	1	2	3
Total	7	43	50

Personal laboral	Nombre de treballadors		
	Homes	Dones	Total
1 (llicenciats)	126	180	306
2 (diplomats)	67	356	423
3.0 (FPI)	57	0	57
3.1 (FPI)	26	201	227
3.2 (FP II)	8	29	37
4 (llicenciats)	6	7	13
5 (diplomats)	5	10	15
6.11 (FP I)	5	42	47
6.12 (FP II)	12	48	60
6.21 (FP I)	13	3	16
6.22 (FP II)	13	1	14
7 (sense titulació)	7	15	22
Total	345	892	1.237

La corresponent a l'exercici 2018 és la següent:

Personal funcionari	Nombre de treballadors		
	Homes	Dones	Total
Grup A (llicenciats)	5	1	6
Grup B (diplomats)	1	30	31
Grup C (FP II)	0	0	0
Grup D (FP I)	1	16	17
Grup E (sense titulació)	1	3	4
Total	8	50	58

Personal laboral	Nombre de treballadors		
	Homes	Dones	Total
1 (licenciats)	109	172	281
2 (diplomats)	60	340	400
3.0 (FPI)	39	0	39
3.1 (FPI)	37	221	258
3.2 (FPII)	6	28	34
4 (licenciats)	6	5	11
5 (diplomats)	5	10	15
6.11 (FP I)	8	40	48
6.12 (FP II)	12	46	58
6.21 (FP I)	13	2	15
6.22 (FP II)	13	1	14
7 (sense titulació)	7	15	22
Total	315	880	1.195

La distribució del personal per centres és el següent:

Centre	Promig de treballadors-es 2019		
	Homes	Dones	Total
Hospital Santa Maria de Lleida	283	704	987
Hospital del Pallars (Tremp)	49	128	177
Residència Balàfia I i II	20	103	123
Total	352	935	1.287

Centre	Promig de treballadors-es 2018		
	Homes	Dones	Total
Hospital Santa Maria de Lleida	250	676	926
Hospital del Pallars (Tremp)	50	123	173
Residència Balàfia I i II	23	131	154
Total	323	930	1.253

22.- INFORMACIÓ SOBRE PERÍODE MIG DE PAGAMENT EFECTUAT A PROVEÏDORS

A efectes de donar compliment als requeriments d'informació recollits al Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre pel qual es modifica el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, es fa constar que el període mig de pagament global a proveïdors durant l'exercici 2019 ha estat de 19,42 dies, i a l'exercici 2018 va estar de 21,87 dies.

23.- ALTRA INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

En tant que Gestió de Serveis Sanitaris forma part dels Pressupostos Generals de la Generalitat de Catalunya s'adjunta la següent informació referida a la liquidació del pressupost 2019:

- Conciliació resultat econòmic i pressupostari.
- Determinació del romanent de tresoreria.
- Memòria explicativa sobre el grau d'execució pressupostària, les causes de les principals desviacions i del romanent de tresoreria general.

La conciliació entre el resultat comptable i el pressupostari és la següent:

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI I ECONÒMIC 2019

Total Ingressos liquidats al pressupost	92.247.191,60
Total Despeses liquidades al pressupost	90.157.156,27
RESULTAT PRESSUPOSTARI	
	2.090.035,33
Ingressos i despeses comptables, no pressupostàries:	
	-1.402.270,01
(61) Variació d'existències	148.487,58
(640) Provisió guàrdies vacances (2019)	-263.000,00
(640) Provisió guàrdies vacances (ajust 2015-18)	-493.931,18
(642) Provisió SS guàrdies vacances (2019)	-32.000,00
(642) Provisió SS guàrdies vacances (ajust 2015-18)	-35.665,33
(671) Pèrdues procedents d'immobilitzat material	-21.828,04
(678) Despeses excepcionals	-8.816,69
(68) Amortitzacions	-1.280.505,32
(694) Dotació provisió insolvències tràfic	0,00
(746) Subvencions de capital traspasades a resultat	230.859,99
(747) Altres subvencions de capital traspasades a resultat	156.681,70
(771) Beneficis procedents immobilitzat material	0,00
(778) Ingressos excepcionals	106.776,98
(795) Excés de provisions per a retribucions al personal	90.670,30
Ingressos i despeses pressupostàries, no comptables:	
	670.596,05
D Cap. 6 Inversions reals	1.280.720,89
D Cap. 8 Concessió de bestretes	4.232,66
D Cap. 9 Amortització de préstecs	0,00
I Cap. 7 Transferències de capital	0,00
I Cap. 8 Reintegrament préstecs i bestretes	-2.909,80
I Cap. 9 Variació passius financers	-611.447,70
RESULTAT ECONÒMIC	
	1.358.361,37



ROMANENT DE TRESORERIA

COMPONENTS	2019
1. Fons líquids i equivalents	1.352.228,46
2. Drets pendents de cobrament	24.104.605,93
(+) del pressupost corrent	24.104.605,93
(+) del pressupost tancat	
(+) d'operacions no pressupostàries	
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	
3. Obligacions pendents de pagament	14.438.069,50
(+) del pressupost corrent	10.626.079,62
(+) del pressupost tancat	
(+) d'operacions no pressupostàries	3.811.989,88
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	
I. Romanents de tresoreria total (1+2-3)	11.018.764,89
II. Saldos de dubtós cobrament	85.948,92
III. Finançament afectat	160.969,78
Saldo passiu malalts crònic	160.969,78
Desviacions de finançament positives (subvencions. Capital Diputació)	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)	10.771.846,19

INFORME D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2019

En data 25 de juny de 2018 es publica al DOGC la Ordre VEH/78/2018, de 20 de juny, per la qual es dicten les normes per a elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2019.

En la sessió del consell d'administració de GSS celebrada en data 28 de novembre de 2018 es presenta la proposta de pressupost 2019 per a l'entitat, amb uns recursos i dotacions de 88.454.167,48 euros, i s'acorda per unanimitat la seva aprovació. Aquesta proposta segueix les indicacions de la Gerència d'Entitats Participades i recull les recurrències de les noves accions iniciades en 2017 pel que fa al contracte de serveis amb CatSalut. Suposa un increment respecte al pressupost inicial 2017 (prorrogat) de 13.626.295,47 euros.

En data 28 de desembre de 2018 es publica al DOGC el Decret 273/2018, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019. En conseqüència, el primer dia de l'exercici es produeix la pròrroga automàtica dels pressupostos de l'any anterior.

Durant l'exercici 2019 no s'han realitzat modificacions pressupostàries, motiu pel qual l'import del pressupost definitiu és de 88.454.167,48 euros. Com a dada orientativa, el pressupost definitiu de l'exercici 2018 va ser de 87.157.821,27 euros; és a dir, un 1,49% (1.296.346,21 euros) superior al pressupost definitiu de 2019.

En relació a les magnituds macroeconòmiques que han afectat l'exercici 2019, pel que fa a l'IPC, aquest ha mostrat una tendència decreixent sobretot en el segon semestre, passant del 1% al mes de gener amb un repunt a l'abril de l'1,5% per a finalitzar amb 0,8% al mes de desembre.

En matèria laboral, s'aplica el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, que va entrar en vigor en data 1 de gener de 2017. En la Disposició Addicional Primera queda recollit que, pel que fa a la vinculació del pagament de la retribució variable, s'apliquen els mateixos criteris que recull el punt 9è l'acta de la Comissió negociadora del II Conveni col·lectiu de treball de la sanitat concertada catalana, realitzada el 19 de desembre de 2017; és a dir, al fet que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

Pel que fa a la tresoreria, s'ha mantingut estabilitat en els terminis mitjans de pagament, sense recórrer a mecanismes extraordinaris de pagament, i tancant l'exercici pel que fa al deute comercial amb un període mitjà de pagament segons RD 1040/2017 de 19,74 dies.

D'altra banda, en el mes de maig de 2019 es va procedir a la renovació de la pòlissa de crèdit corporativa (cash-pooling), pel mateix límit de 2.000.000,00 euros contractat l'any anterior.

ESTAT DE DESPESES

La **despesa corrent** realitzada ha estat un 6,51% (5.432.753,80 euros) superior al pressupost definitiu.

Pel que fa al capítol 1 Remuneracions del personal, la desviació entre la despesa realitzada i la pressupostada ha estat del 8,03% (4.360.663,88 euros).

A excepció dels articles *12 Personal funcionari*, i *15 Incentius al rendiment i activitats extraordinàries*, que presenten una despesa realitzada inferior a la pressupostada, en la resta d'articles s'observen desviacions negatives. En l'avantprojecte de pressupost s'havia tingut en compte els increments salarials acumulats en 2017 i 2018, així com l'estimació de l'1% per 2019; l'impacte de carrera professional, antiguitat, increment de plantilla (incloent laboralització de professionals anteriorment en altres règims contractuals); malgrat això, la realitat ha estat un increment salarial en 2019 del 2,25%. També cal destacar la desviació en quant a l'increment de plantilla que també ha estat superior al previst de mitjana en 20 persones equivalents aproximadament. Aquest fet explica que els articles *13 Personal laboral*, i *16 Assegurances i cotitzacions socials* tinguin una desviació tan elevada respecte al pressupost.

Finalment, en relació a la provisió per guàrdies de vacances, no s'incorpora la dotació de 2019 així com tampoc els reajustaments de 2015-18 per un import de 295.000,00 euros i 529.596,50 euros respectivament, amb cost d'empresa inclòs.

En el capítol 2 Despesa de béns corrents i serveis, presenta una desviació del 3,65% respecte el pressupost; és a dir, 1.062.336,41 euros. Tots els articles d'aquest capítol, excepte el *25 Prestació de serveis amb mitjans aliens*, presenten una desviació positiva que s'hauria pogut corregir en part a nivell d'article en cas d'haver realitzat modificacions per transferència de crèdit.

En quant a la despesa realitzada, aquesta ha superat a la de 2018 i també a la pressupostada, en els següents articles, malgrat no quedi reflectit envers el pressupost definitiu (per no haver realitzat les modificacions per transferència, esmentat en el paràgraf anterior), destacant les següents despeses fonamentalment de l'article *22 Material, subministraments i altres*: l'increment més destacat es recull en les següents despeses:

- Compra de medicaments: increment de 340.000€ aproximadament.
- Compra de pròtesis: 175.000€ aproximadament.
- Serveis externs d'alimentació i neteja: increment en 180.000€ i 145.000€ respectivament.
- Manteniment SAP Ecofin: nova acció 90.000€
- Serveis de professionals independents: nous projectes (DLLT, anàlisi procés hospitalització, ràpid recovery en pròtesis,...) 45.000€ aproximadament.
- Primes d'assegurances: increment en 11.000€
- Tributs: l'IBI de l'HCP dels exercicis 2018-19 per import de 97.000€

Finalment, en el capítol 3 Despesa financera s'observa una desviació respecte al pressupost de 9.753,51 euros que es corresponen a reclamacions dels interessos de demora rebuts en l'exercici.

Pel que fa a la **despesa de capital**, en el capítol 6 Inversions reals s'havia previst inicialment un import de 5.014.718,56€ i s'han executat despeses per import de 1.280.720,89€, de manera que la desviació del capítol ha estat de 3.733.997,67€ (74,46%). S'observa que la desviació més destacada es concentra en l'article 61 *Inversions en edificis i altres construccions*, on s'havia previst tirar endegar els projectes de l'edifici de salut mental i l'ampliació de la zona d'oftalmologia, i que actualment no formen part de les prioritats a curt/mig termini.

El següent quadre mostra, per tipus d'inversió i territori, els crèdits pressupostats i executats en aquest exercici 2019:

PRESSUPOST 2019

		Pressupost Lleida (*)	Pressupost Pirineu	TOTAL
610.0001	Construccions	2.500.000,00	300.000,00	2.800.000,00
620.0001	Maquinària , instal·lacions i utilitatge	1.585.593,32	325.445,60	1.911.038,92
640.0001	Mobiliari	196.596,22	107.083,42	303.679,64
650.0001	Equips procés dades			0,00
680.0002	Aplicacions informàtiques			0,00
	TOTAL PRESSUPOST 2019	4.282.189,54	732.529,02	5.014.718,56

EXECUTAT 2019

		Lleida (*)	Pirineu	TOTAL 2019
610.0001	Construccions	139.538,51	192.956,12	332.494,63
620.0001	Maquinària , instal·lacions i utilitatge	586.160,45	119.655,97	705.816,42
640.0001	Mobiliari	114.437,46	27.509,96	141.947,42
650.0001	Equips procés dades	61.060,62	1.046,80	62.107,42
680.0002	Aplicacions informàtiques	38.355,00		38.355,00
	EXECUTAT (FACTURA)	939.552,04	341.168,85	1.280.720,89

DIFERENCIAL PRESSUPOST - EXECUTAT 2019	3.342.637,50	391.360,17	3.733.997,67
-----------------------------------------------	---------------------	-------------------	---------------------

En quant al finançament de les inversions, el 11,07% de la inversió executada ha estat finançada per la Diputació de Lleida per un import total de 141.758,69€ amb el següent detall:

	Lleida (*)	Tremp
Aplicatiu assistencial i SAP Ecofin Vielha	38.355,00	
Obra Salut Mental Tremp		47.965,28
Obra Clima Tremp		55.438,41
	38.355,00	103.403,69

Pel que fa a les actuacions realitzades amb finançament propi, representa un 88.93% del total, amb un import d'1.138.962,20€, entre les que destaquen:

	Lleida	Tremp
Gestor documental (GSS)	13.915,00	
Reforma espais CSM	36.616,21	
Reforma zona ambulatoria polivalent HUSM	28.415,14	
Climatització Espai Entitats	22.385,80	
Sistemes CTV, videoporter, ...	11.922,80	
Muntacàrregues àrea quirúrgica HUSM	33.225,15	
Microscopi quirúrgic ORL	69.575,00	
Ecògraf estudis pulmonars avançat	71.269,00	
Videocolonoscop	32.065,00	
Sistema ecografia endoscòpica	83.973,99	
Esterilitzador amb generador de vapor amb obra	71.569,08	
Equipament laboratori (congelador, centrífuga,...)	23.953,80	
Resectors quiròfan urologia	14.715,73	
Equip espirometria al·lèrgies	17.690,20	
Campímetres computeritzats	36.297,58	
Lliteres transport hidràuliques	18.488,80	
Centraleta telefònica	17.911,63	
Cabina discos Informàtica	11.910,97	
Obra Salut mental Tremp		96.671,97
Obra hangar ambulàncies		37.210,71
Portes entrada HCP		7.413,18
Làmpada quiròfan		14.207,51
Monitor fetal obstetrícia		9.425,90
Lliteres exploració elèctriques		8.152,51
Reposició equipament cuina		7.832,72
	615.900,88	180.914,50

En el capítol 8 de Variació d'Actius Financers, no es va dotar cap partida, però recull les bestretes liquidades al personal així com el retorn de fiances per devolució de vehicles en lloguer.

ESTAT D'INGRESSOS

Els **ingressos corrents** liquidats han estat globalment un 6,36% (5.478.666,62€) superiors als pressupostats. La part més important correspon als ingressos de capítol 3, que en l'article 31 *Prestació de serveis* engloba la prestació de serveis per compte de CatSalut, que en el subconcepte 317.0001 recull un increment del 3,74% respecte l'import previst (2.754.862,03€).

Pel que fa a la prestació de serveis per compte de l'ICS, es liquida el conveni de prestació de serveis sanitaris de suport diagnòstic i l'acord de col·laboració, per un import un 49,03% superior al pressupostat (2.115.658,48€). Els ingressos provinents de la prestació de serveis per compte del Departament de Treball, Afers Socials i Família recollits en el concepte 318, presenten una liquidació un 4,44% superior a la prevista (216.880,76€).

En quant a la desviació de l'article 39 *Altres ingressos* respecte a l'import pressupostat, cal dir que han estat liquidats en l'aplicació 317.0009 *Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària*, que també presenta una desviació important de signe contrari.

En relació al capítol 4 **Transferències corrents**, s'inclouen els atorgaments per ajuts de la Diputació de Lleida per import de 293.543,70€. Aquests es corresponen amb els següents ajuts atorgats en l'exercici:

Descripció	Període	Import
Projecte DP Càncer Colon Recte Alta Ribagorça i Pallars	2018	60.000,00
Gestió Espai d'Entitats de Salut Lleida-GSS	2018	206.533,70
II Jornada Comitè Ètica Assistencial HCP	2019	2.510,00
Programa Aventura't (Salut mental)	2019	11.700,00
Programa Afrontant el buit (Salut mental)	2019	12.800,00
		293.543,70

I finalment en el capítol 5 **Ingressos patrimonials**, es recullen els ingressos per lloguers d'espais, així com altres cànon. L'import total realitzat ha estat de 110.586,66€, i la desviació és deguda al fet que en el pressupost aprovat no s'havia recollit el cànon de cafeteria iniciat al setembre de 2018 amb el nou contracte de restauració.

Pel que fa als **ingressos de capital**, malgrat s'havia previst l'atorgament de diversos ajuts de Diputació de Lleida, hores d'ara resten pendents les sol·licituds d'ajut per inversió següents:

Descripció	IMPORT
Implantació sistemes informació assistencial i econòmic Hospital Val d'Aran (Fase 2)	727.600,00
Implantació SAP Ecofin GSS	347.650,00
Obres d'adequació de l'hospital de dia i del centre de rehabilitació psicosocial en salut mental del Pallars	118.000,00
Total	1.193.250,00

Malgrat les actuacions ja estan finalitzades, es produirà un desfasament temporal entre el reconeixement de la despesa en la inversió i el finançament (i reconeixement del dret amb Diputació) de la mateixa.

Per finalitzar amb els ingressos, el capítol 9 de Variació de passius financers recull en la liquidació del concepte pressupostari "910 Préstecs del sector públic en euros", l'import dispost a 31 de desembre de 2019 que ha estat de 611.447,70€. A 31 de desembre de 2018 no va haver disposició de pòlissa.

El resultat pressupostari de l'exercici és de 1.478.587,63€ que, incorporada la variació neta d'actius i passius financers, resulta un saldo pressupostari de 2.090.035,33€; i finalment, tenint en compte les desviacions de finançament afectat resulta un superàvit de finançament de l'exercici 2019 de 2.231.794,02€.

Lleida, 31 d'agost de 2020

Ramon Sentís Bergés
Gerent

Firmado digitalmente por
43702119A
RAMON SENTIS (R:
(R: Q7555308A) Q7555308A)
Fecha: 2020.08.31
10:05:59 +02'00'